

Compte de résultat

	du 01/06/23 au 31/05/24 12 mois	du 01/06/22 au 31/05/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	84 520	85 120
Chiffre d'affaires net	84 520	85 120
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	735	
Autres produits	67	6
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	85 322	85 126
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	19 241	16 293
Impôts, taxes et versements assimilés	5 422	5 649
Salaires et Traitements	46 628	45 108
Charges sociales	15 998	16 391
Amortissements et provisions	5 213	5 094
Autres charges	3	141
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	92 506	88 676
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 184	-3 551
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	34 552	76 372
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	34 552	76 372
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	1 110	1 156
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 110	1 156
RESULTAT FINANCIER	33 441	75 216
RESULTAT COURANT avant impôts	26 257	71 666
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Compte de résultat

	du 01/06/23 au 31/05/24 12 mois	du 01/06/22 au 31/05/23 12 mois
Sur opération en capital		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	85	31
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	478	478
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	563	509
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-563	-509
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-300	-750
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 994	71 907

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/05/2024	Net au 31/05/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 000		13 000	13 000
Constructions	97 500	11 009	86 491	88 928
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	27 277	12 118	15 159	17 224
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	335 090		335 090	335 090
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	472 867	23 128	449 739	454 242
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				8 688
Autres créances	99 966		99 966	76 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	92 774		92 774	141 455
Charges constatées d'avance (3)	4 198		4 198	1 121
TOTAL ACTIF CIRCULANT	196 938		196 938	227 374
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	669 805	23 128	646 678	681 616
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			98 342	75 439

CERTIFIÉ
CONFORME

Bilan

	Net au 31/05/2024	Net au 31/05/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	333 700	333 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	33 370	33 370
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	126 423	54 516
Résultat de l'exercice	25 994	71 907
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 532	1 054
TOTAL CAPITAUX PROPRES	521 019	494 547
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	111 113	121 119
Emprunts et dettes financières diverses (3)	600	46 261
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 119	2 613
Dettes fiscales et sociales	10 866	17 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	960	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	125 659	187 069
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	646 678	681 616
(1) Dont à plus d'un an (a)	101 023	156 775
(1) Dont à moins d'un an (a)	24 636	30 294
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

HDM
Société à responsabilité limitée
au capital de 333 700 euros
Siège social : 19 rue Max Jacob
35000 RENNES
878 314 707 RCS RENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 03 octobre 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2024 s'élevant à vingt-cinq mille neuf cent quatre-vingt-treize euros et quatre-vingt-dix-huit centimes (25 993,98 euros) de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	25 993,98 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	126 422,54 euros
-------------------------------	------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	152 416,52 euros
---	------------------

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 152 416,52 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Denis DENOUAL



Dossier Financier 2024

Période du 01/06/2023 au 31/05/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL HDM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2024, dont le total est de 646 678 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 994 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 40 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains	13 000			13 000
- Constructions sur sol propre	97 500			97 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 567			26 567
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		710		710
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 067	710		137 777
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	335 090			335 090
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	335 090			335 090
ACTIF IMMOBILISE	472 157	710		472 867

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 572	2 438		11 009
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 343	2 657		11 999
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		119		119
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 915	5 213		23 128
ACTIF IMMOBILISE	17 915	5 213		23 128

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 104 164 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	99 966	1 624	98 342
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 198	4 198	
TOTAL CREANCES	104 164	5 822	98 342
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	4 552
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	4 552

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 333 700,00 euros décomposé en 33 370 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	33 370	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	33 370	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 054	478		1 532
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 054	478		1 532
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		478		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 125 659 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	111 113	10 091	41 231	59 791
Emprunts et dettes financières divers	600	600		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 119	2 119		
Dettes fiscales et sociales	10 866	10 866		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	960	960		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	125 659	24 636	41 231	59 791
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	10 005			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	111 113	154 000	114 649
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES GARANTIES	111 113	154 000	114 649

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 145
Dettes provis. pr congés à payer	152
Charges sociales s/congés à payer	46
Charges sociales - charges à payer	1 103
Etat - autres charges à payer	3 357
CAP taxe d'apprentissage	1
Clients - RRR à accorder	960
TOTAL CHARGES A PAYER	6 763

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	4 198		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 198		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	76 600		76 600
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	7 920		7 920
TOTAL CA	84 520		84 520

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/06/2020, la société SARL HDM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL HDM. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 77 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Hypothèque	154 000
Total autres engagements donnés	154 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	154 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire	77 000
Total avals et cautions	77 000
Total autres engagements reçus	
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	77 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	77 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

