

Désignation de l'entreprise :		SARL HL FINANCES		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens * services *	FD	FE	FF	
			FG	567635	FH	567635
	<b>Chiffres d'affaires nets *</b>		FJ	567635	FK	567635
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	27400
	Autres produits (1) (11)				FQ	10
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	595045
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	83077
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	23037
	Salaires et traitements *				FY	347910
	Charges sociales (10)				FZ	170794
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce HS)		GA	8945
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
Autres charges (12)				GE	5	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	633769	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	-38724	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	424783	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	264682	
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	689466	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1763	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	241976	
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	243740	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	445726	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	407002	

Désignation de l'entreprise		SARL HL FINANCES		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH			
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)		HI		
Impôts sur les bénéfices *		(X)		HJ		
				HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	1284512	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	877509	
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	407002	
RENVois	(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)	IG		
	(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)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	27400	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5	19036	)
(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 complémentaires personnelles :		facultatifs A6	21266	obligatoires A9	19036
			dont cotisations facultatives Madelin A7	21266		
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N-1			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

**HL FINANCES**

Société A Responsabilité Limitée au capital social de 9 482,32 €  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut à (35000) RENNES  
RCS RENNES 424 240 059

**COMPTES CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2023**

Documents certifiés exacts  
Monsieur Jean-Luc HEBERT  
Gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'L' followed by a horizontal line and a vertical line extending downwards.

Désignation de l'entreprise : <u>SARL HL FINANCES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>4 Allée Marie Berhaut 35000 RENNES</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>4 2 4 2 4 0 0 5 9 0 0 0 2 4</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2013</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
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		AO		
	Constructions AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles AT		AU		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours AV		AW		
	Avances et acomptes AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
	Autres participations CU	3080702	CV	3080702	
	Créances rattachées à des participations BB	25500	BC	25500	
	Autres titres immobilisés BD	96	BE	96	
	Prêts BF		BG		
	Autres immobilisations financières * BH		BI		
	TOTAL (II) BJ		3106298	BK	3106298
	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		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	7233	
		Autres créances (3) BZ	CA	313512	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ..... ) CD	CE	28239
Disponibilités CF	CG		26654		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	24475		
	TOTAL (III) CJ	400114	CK	400114	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3506412	1A	3506412	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	25500	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SARL HL FINANCES		Néant	<input type="checkbox"/> *
				Exercice N 31122023	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....9482..)	DA	9482		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB	1052552		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	1264		
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ )	DG	1797487		
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	407002		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3267789		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	161453		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	4073		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	66764		
	Dettes fiscales et sociales	DY	5770		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	561			
Compte régl.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	238623		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3506412		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	186405			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

**HL FINANCES**

Société A Responsabilité Limitée au capital social de 9 482,32 €  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut à (35000) RENNES  
RCS RENNES 424 240 059

**AFFECTATION DU RESULTAT  
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 29 JUIN 2024**

---

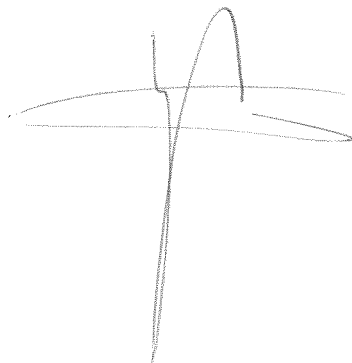
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

---

« L'Assemblée Générale, sur la proposition du Gérant et après en avoir délibéré, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, qui s'élève à + 407 002 €, en intégralité au poste « Autres Réserves ». »

*Mise aux voix, cette résolution est adoptée  
à l'unanimité des associés présents ou représentés*

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long vertical stroke extending downwards.



Désignation de l'entreprise		SARL HL FINANCES		3 1 1 2 2 0 2 3		Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	77327	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composants M2	KP		KQ	KR	
			Dont Composants M3	KS		KT	KU	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			KV		KW	KX	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers †			KY		KZ	LA
		Matériel de transport *			LB		LC	LD
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LE		LF	LG
		Emballages récupérables et divers †			LH		LI	LJ
	Immobilisations corporelles en cours			LK		LL	LM	
	Avances et acomptes			LN		LO	LP	
	TOTAL III							
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T	
	Autres participations			8U	2784209	8V	8W 321993	
	Autres titres immobilisés			1P	96	1R	1S	
	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U	1V	
	TOTAL IV				LQ	2784305	LR	LS 321993
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	2861632	ØH	ØJ 321993	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CØ		DØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV	77327	LW	1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	MF
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	MO
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	MR
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	MU
		Emballages récupérables et divers †	IX		MV		MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE	NF	
	TOTAL III		IY		NG		NH	NI
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations		IØ		ØX		ØY 3106202	ØZ	
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C 96	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	2G	
TOTAL IV		I3		NJ		NK 3106298	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	77327	ØL 3106298	ØM	

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

Désignation de l'entreprise	SARL HL FINANCES	3.1.12.2023	Néant <input type="checkbox"/> *
-----------------------------	------------------	-------------	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	CY			EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE			RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE	68382		PF	8945	PG	77327	PH	
TOTAL I		RK	68382	RM	8945	RN	77327	RO	
Terrains	PI			PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ			QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	68382	ØP	8945	ØQ	77327	ØR	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS					REPRISES					Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incor	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO				
TOTAL III											
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			NY			NZ				
Total général non ventilé (NS + NT + NU)						Total général non ventilé (NW - NY)					

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

Désignation de l'entreprise <u>SARL HL FINANCES</u>		31122023		Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1)*</li> </ul>	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- financières	UG	UH		
	- exceptionnelles	UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : SARL HL FINANCES		31122023		Néant <input type="checkbox"/> *				
<b>CADRE A</b>		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	25500	UM	25500	UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA					
	Autres créances clients		UX	7233		7233		
	Créance représentative de titres / Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * ( antérieurement constituée * UO		ZI					
	Personnel et comptes rattachés		UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	11498		11498	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN				
		Divers		VP				
	Groupe et associés (2)		VC	301224		301224		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	788		788		
	Charges constatées d'avance		VS	24475		24475		
	TOTAUX		VT	370721	VU	370721	VV	
RENVOS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
<b>CADRE B</b>		<b>ÉTAT DES DETTES</b>		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	161453	109235	52217		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	66764	66764				
Personnel et comptes rattachés		8C						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1985	1985				
État et autres	Impôts sur les bénéfices		8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	3785	3785			
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	4073	4073				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	561	561				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	238623	VZ	186405	52217		
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	126788	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

Désignation de l'entreprise <b>SARL HL FINANCES</b>		Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre) <input checked="" type="checkbox"/> ET <input type="checkbox"/> Néant		Exercice N clos le <b>31/12/2023</b>					
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>					<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	<b>WA</b>	<b>407002</b>		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art.39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		XE		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA		( Part des loyers dispensés de réintégration (art. 239 <i>sexies</i> D du CGI)	RB		)		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)	XX		XW		
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *	XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n° 2032-NOT-SD)						I7		
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
	Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'IR)				IB	
		- imposées au taux de 0%				ZN			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		Plus-values nettes à court terme				WN			
		Plus-values soumises au régime des fusions				WO			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)							XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*	Intérêts excédentaires (art.39-1-3 <sup>ème</sup> et 212 du CGI)	SU		Zone d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ		
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage							Y3		
						<b>TOTAL I</b>	<b>WR</b>	<b>407002</b>	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>					<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	<b>WS</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *							WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau n° 2058-B-SD, cadre III)							WU		
Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'IR)				WW		
			- imposées au taux de 0 %				WH		
			- imposées au taux de 19 %				WP		
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieure				WW		
			- imputées sur les déficits antérieurs				XB		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						IB		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ		
Régime des sociétés mères et des filiales* / Produits nets des actions et parts d'intérêts		(	Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A	21239	)	XA	403545	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)							ZX		
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *							ZY		
Majoration d'amortissement *							XD		
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Entreprises nouvelles (art.44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (art.44 sexies)	L2	J.E.I. (art. 44 <i>sexies</i> A)	L5	XF
		ZFU – TE (art. 44 octies A)	ØV		S.I.I.C. (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (art.44 <i>terdecies</i> )	PA	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	1F	Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 <i>quaterdecies</i> )	XC	
					Zone de revitalisation rurale (art. 44 <i>quindécies</i> )	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 <i>septdecies</i> )	PB	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)							XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 <i>decies</i> )	X9	0	Dont déduction except. simulateur de conduite (art.39 <i>decies</i> E)	YH		) XG	4026	
	dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> A)	YA		dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> C)	YC				
	dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> B)	YB		dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> D)	YD				
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 <i>decies</i> F)	YI		Créance dégagee par le report en arrière de déficit	ZI				
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 <i>decies</i> G)	YL							
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							Y2	0	
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>					<b>TOTAL II</b>	<b>XH</b>	<b>407571</b>		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		Bénéfice (I moins II)		XI					
		Déficit (II moins I)				XJ	568		
Déficits de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *							ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *							XL		
<b>RÉSULTAT FISCAL</b>		BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)			XN	XO	568		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



## HL FINANCES

Société A Responsabilité Limitée au capital social de 9 482,32 €  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut à (35000) RENNES  
RCS RENNES 424 240 059

### RAPPORT DE GESTION

#### EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Chers Associés,

Nous nous réunissons aujourd'hui en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément aux obligations légales, reprises dans les statuts de la société, afin d'approuver, les comptes de l'exercice social ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2023 et clos le 31 décembre 2023, soit d'une durée normale de douze mois.

#### **A. Présentation des comptes sociaux**

Au cours de l'exercice écoulé :

- les produits d'exploitation se sont élevés à .....	595 045 €
- dont un chiffre d'affaires net de.....	567 635 €
- les charges d'exploitation ayant été de.....	633 769 €
- la société a réalisé une perte d'exploitation de.....	- 38 724 €
- le résultat financier ayant été un bénéfice de .....	+ 445 726 €
- le résultat courant avant impôts s'est donc élevé à.....	+ 407 002 €
- en l'absence de résultat exceptionnel.....	0 €
- et d'impôt sur les bénéfices .....	0 €
- la société a réalisé un bénéfice net comptable de.....	+ 407 002 €

Les capitaux propres s'inscrivent dès lors au 31 décembre 2023, date de clôture de l'exercice, dans les comptes de la société pour un montant de 3 267 789 €.

#### **B. Activité de la société**

L'analyse de ces comptes fait apparaître, à titre principal, que :

Le chiffre d'affaires net, d'un montant de 567 635 € est en diminution de – 18,72 %. Il représentait sur l'exercice précédent un montant de 698 372 €.

Après comptabilisation de reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges pour un montant de 27 400 €, et d'autres produits pour un montant de 10 €, les produits d'exploitation se sont élevés à 595 045 €, contre 739 079 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation, qui se sont élevées à 633 769 € contre 709 447 € au titre de l'exercice précédent, sont en diminution de – 10,67 % et se décomposent de la manière suivante :

- Autres achats et charges externes .....	83 077 €
- Impôts, taxes et versements assimilés .....	23 037 €
- Salaires et traitements .....	347 910 €
- Charges sociales .....	170 794 €
- Dotations aux amortissements sur immobilisations.....	8 945 €
- Autres charges .....	5 €

Il en résulte une perte d'exploitation de – 38 724 € contre un bénéfice d'exploitation de + 29 632 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier représente un bénéfice de + 445 726 €, contre un bénéfice de + 156 201 € au titre de l'exercice précédent. Il est dû à la comptabilisation de produits financiers de participations pour un montant de 424 783 € et de produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement pour un montant de 264 682 € ainsi qu'à la comptabilisation, en charges, d'intérêts d'emprunts et d'intérêts bancaires pour un montant de 1 763 € et de charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement pour un montant de 241 976 €.

Dès lors, le résultat courant avant impôts représente un bénéfice de + 407 002 €, contre un bénéfice de + 185 833 € au titre de l'exercice précédent.

En l'absence de résultat exceptionnel et d'impôt sur les bénéfices, la société a réalisé un bénéfice net comptable de + 407 002 €.

Sur l'exercice précédent, clos le 31 décembre 2022, la société avait réalisé un bénéfice net comptable de + 112 176 €.

Il convient d'ajouter également qu'au cours de l'exercice écoulé :

- Il n'a pas été acquis d'immobilisations ;
- il a été pratiqué des amortissements pour un montant de 8 945 € ;
- il n'a pas été constitué ni repris de provisions ;
- il n'a pas été souscrit de nouvel emprunt et il en a été remboursé à hauteur de 126 789 €.

### **C. Perspectives 2024 et événements intervenus depuis la clôture de l'exercice**

Sur l'exercice en cours ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2024, l'activité se déroule dans des conditions conformes aux prévisions.

Au titre des événements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice le 31 décembre 2023, il est à signaler que :

- La société a cédé le 16 janvier 2024 l'ensemble des actions qu'elle détenait dans le capital des sociétés HELEOS et HELEOS AUDIT au profit de la société FORVIS MAZARS SA (R.C.S. NANTERRE n°784 824 153).
- Par consentement unanime des associés constaté par procès-verbal en date du 8 février 2024, les Associés ont décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de dividendes par prélèvement sur le poste « Autres Réserves » d'un montant de CENT CINQUANTE MILLE EUROS (150 000 €).

### **D. Activités en matière de recherche et développement**

NEANT

#### **E. Filiales – sociétés contrôlées – groupe**

Au 31 décembre 2023, la société détenait les participations suivantes :

- Une participation à hauteur de 20 % du capital social de la société NEW LOGUP, Société par Actions Simplifiée au capital social de 60 000 € dont le siège social est situé 4, allée Marie Berhaut à (35700) RENNES et qui est immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 799 705 744 ;
- Une participation à hauteur 89,96 % soit 4 581 actions des 5 092 actions qui composent le capital de la société HELEOS, Société par Actions Simplifiée au capital de 254 600 €, dont le siège social est situé 4, allée Marie Berhaut à (35000) RENNES et qui est immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 380 408 849 ;
- Une participation à hauteur de 89,90 % soit 899 des 1 000 actions composant le capital de la société HELEOS AUDIT, Société par Actions Simplifiée de 10 000 € dont le siège social est situé 4, allée Marie Berhaut à (35000) RENNES et qui est immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 479 245 565 ;
- Une participation à hauteur de 40 % soit 400 des 1 000 parts sociales qui composent le capital de la société FIDEXPERT, Société A Responsabilité Limitée au capital de 15 244,90 €, dont le siège social est situé 15 rue Sainte-Anne à (56140) MALESTROIT et qui est immatriculée au RCS de VANNES sous le numéro 381 997 816.

#### **F. Prise de participation et de contrôle au cours de l'exercice**

NEANT

#### **G. Informations diverses**

Il vous est également indiqué :

- que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents ;
- que conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'il n'a été comptabilisé aucune somme correspondant à des charges visées à l'article 39-4 du CGI (dépenses somptuaires et amortissements excédentaires) ;
- qu'au titre des événements significatifs intervenus lors de l'exercice clos le 31 décembre 2023, il est à signaler que par consentement unanime des associés constaté par procès-verbal en date du 15 décembre 2023, les associés ont autorisé la société à consentir à l'Acquéreur de la participation détenue par la Société dans le capital des sociétés HELEOS et HELEOS AUDIT une garantie autonome à première demande.

#### **H. Information relative aux délais de paiement**

Le solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance sur l'exercice clos le 31 décembre 2023, et les informations obligatoires sur les délais de paiement de nos fournisseurs et clients au titre de l'exercice clos, n'est pas communiquée.

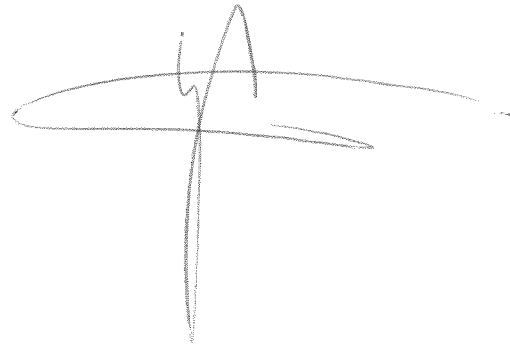
**I. Affectation du résultat**

Nous vous invitons à approuver les comptes sociaux qui vous ont été présentés, à donner quitus au Gérant de sa gestion et, enfin, à affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, qui s'élève à + 407 002 €, en intégralité au poste « Autres Réserves » dont le solde créditeur serait ainsi porté, compte-tenu d'une distribution de dividendes d'un montant de 150 000 € décidée le 8 février 2024, de 1 647 487 € à 2 054 489 €.

Nous vous invitons à voter en faveur des résolutions, établies dans le sens de ce rapport, qui vont vous être proposées dans le cadre de la présente Assemblée.

Nous vous prions de croire, Chers Associés, en l'assurance de nos sentiments dévoués.

**Monsieur Jean-Luc HEBERT,  
Gérant.**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'H' shape with a vertical line extending downwards from the center, and a horizontal line crossing the vertical one near the top.

**HL FINANCES**

Société à responsabilité limitée au capital de 9 482 euros  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut  
35000 Rennes  
R.C.S. VANNES 424 240 059

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2023**



4 rue Fernand Forest  
BP 90825  
49008 ANGERS CEDEX 01  
+33 (0)2 41 47 01 10

22 mail Pablo Picasso  
44000 NANTES  
+33 (0)2 40 95 36 79

[www.fidaco.com](http://www.fidaco.com)  
[fidaco@fidaco.com](mailto:fidaco@fidaco.com)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Pays de la Loire  
Société de commissaires aux comptes Compagnie Régionale Ouest Atlantique  
RC ANGERS B 303 526 966 - N° TVA intracommunautaire FR 06 303 526 966  
SAS au capital de 173 600 €



**HL FINANCES**  
Société à responsabilité limitée au capital de 9 482 euros  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut  
35000 Rennes  
R.C.S. VANNES 424 240 059

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de la société HL FINANCES,

**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 à Responsabilité Limitée HL FINANCES 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 de l'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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.



## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

## RESPONSABILITES 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 Gérance.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ANGERS, le 14 juin 2024

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL  
Commissaire aux comptes

Jean-Christophe PIERRES  
Associé



## Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes :

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 événement 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.

# HL FINANCES

## Bilan actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
<b>Capital souscrit non appelé</b>							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles			8 945		
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			<b>8 945</b>		
		Terrains					
		Constructions					
Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Inst. techniques, mat. out. industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>					
	Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Participations évaluées par équivalence				
			Autres participations	3 080 702		3 080 702	2 758 709
			Créances rattachées à des participations	25 500		25 500	25 500
			Titres immob. de l'activité de portefeuille				
			Autres titres immobilisés	96		96	96
Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Prêts					
		Autres immobilisations financières					
		<b>TOTAL</b>	<b>3 106 298</b>		<b>3 106 298</b>	<b>2 784 305</b>	
Total de l'actif immobilisé			<b>3 106 298</b>		<b>3 106 298</b>	<b>2 793 250</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Créances <sup>3)</sup>	Créances <sup>3)</sup>	<b>TOTAL</b>				
			Avances et acomptes versés sur commandes				
			Clients et comptes rattachés	7 233		7 233	114 366
			Autres créances	313 512		313 512	88 998
			Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	Divers	<b>TOTAL</b>	<b>320 746</b>		<b>320 746</b>	<b>203 364</b>	
		Valeurs mobilières de placement	28 239		28 239	270 215	
		(dont actions propres : )					
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités	26 654		26 654	18 187	
		<b>TOTAL</b>	<b>54 893</b>		<b>54 893</b>	<b>288 403</b>	
Charges constatées d'avance			24 475		24 475		
Total de l'actif circulant			<b>400 114</b>		<b>400 114</b>	<b>491 768</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écart de conversion actif							
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>3 506 412</b>		<b>3 506 412</b>	<b>3 285 018</b>	
Renvois :					25 500		
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients				



# HL FINANCES

## Bilan passif

<b>Passif</b>		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 9 482 )	9 482	9 482
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 052 552	1 052 552
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 264	1 264
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 797 487	1 685 310
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	407 002	112 176
Résultat de la période (bénéfice ou perte)			
Situation nette avant répartition	3 267 789	2 860 787	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>3 267 789</b>	<b>2 860 787</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total</b>		
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	161 453	288 416
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 073	
	<b>Total</b>	<b>165 526</b>	<b>288 416</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 764	16 248
	Dettes fiscales et sociales	5 770	101 566
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	561	18 000	
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>73 096</b>	<b>135 815</b>	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>238 623</b>	<b>424 231</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 506 412</b>	<b>3 285 018</b>	
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	52 217	161 254	
à moins d'un an	186 405	262 977	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

## Compte de résultat

		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					
	- Services	567 635		567 635	698 372	
	Chiffre d'affaires net	567 635		567 635	698 372	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			27 400	40 700	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10	7	
Autres produits						
			Total	595 045	739 079	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			83 077	96 138	
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 037	4 664	
	Salaires et traitements			347 910	372 008	
	Charges sociales			170 794	223 613	
	Dotations	• sur immobilisations		8 945	13 011	
	d'exploitation	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges					
Autres charges						
			amortissements			
			provisions			
				5	10	
			Total	633 769	709 447	
Résultat d'exploitation				A	-38 724	29 632
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			424 783	158 960	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			264 682		
			Total	689 466	158 960	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 763	2 758	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			241 976		
			Total	243 740	2 758	
Résultat financier				D	445 726	156 201
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C ± D)				E	407 002	185 833



# HL FINANCES

## Compte de résultat

		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		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		69 400
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		69 400
Résultat exceptionnel		F	-69 400
Participation des salariés aux résultats		G	4 257
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )		407 002	112 176
(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		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

# Table des matières

Informations générales	2	2. Amortissements de l'actif immobilisé	7
Faits caractéristiques de l'exercice	2	3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
Événements postérieurs à la clôture	2	4. Informations relatives aux filiales et participations	8
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	Actif circulant	9
Principes généraux	3	État des échéances des créances	9
Méthodes d'évaluation	3	Produits à recevoir	10
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3	Charges constatées d'avance	10
2. Immobilisations financières	4	Capitaux propres	11
3. Créances	5	1. Capital	11
4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	5	2. Tableau de variation des capitaux propres	11
5. Ecart de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères	5	État des échéances des dettes	12
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6	Charges à payer	13
Actif immobilisé	6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
1. État de l'actif immobilisé (brut)	6	Engagements financiers donnés et reçus	14

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### Informations générales

#### Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 7 août 2024, la société HL FINANCES a acquis 5 % complémentaires des titres des sociétés HELEOS et HELEOS AUDIT.

En date du 02 novembre 2023, la totalité des salariés ont été transférés sur l'entité filiale HELEOS.

#### Evénements postérieurs à la clôture

En date du 16 janvier 2024, la SARL HL FINANCES a cédé la totalité de sa participation dans les sociétés HELEOS et HELEOS AUDIT au cabinet MAZARS.

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

# Principes comptables et méthodes d'évaluation

## Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

## Méthodes d'évaluation

### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont comptabilisés en charges.

#### Frais d'établissement

Les frais d'établissement sont comptabilisés en charges, ce qui constitue la méthode de référence.

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### Autres immobilisations incorporelles

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

### Immobilisations corporelles

#### Durées d'amortissement

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

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'Immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	3 ans
Frais de développement	Linéaire	3-5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5-10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

## 2. Immobilisations financières

### Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité

### Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale et sont éventuellement dépréciées, en lien avec l'analyse réalisée sur les titres de participation, pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquels elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

### Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### 3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### 4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

### 5. Ecart de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties sur la base des cours de change à la clôture.

Les écarts de change résultant de cette actualisation sont enregistrés dans un compte d'écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision pour perte de change s'il n'existe pas d'instrument de couverture couvrant les pertes latentes.

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

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

## Actif immobilisé

### 1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	77 327	-	77 327	-
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		-	-	-	-
Matériel de transport		-	-	-	-
Matériel de bureau et mobilier informatique		-	-	-	-
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		2 784 209	321 993	-	3 106 202
Autres titres immobilisés		96	-	-	96
Prêts et autres immobilisations financières		-	-	-	-
	TOTAL IV	2 784 305	321 993	-	3 106 298
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>2 861 633</b>	<b>321 993</b>	<b>77 327</b>	<b>3 106 298</b>

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	-	-	77 327
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	321 993	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>321 993</b>	-	<b>77 327</b>

## 2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>68 382</b>	<b>8 945</b>	<b>77 327</b>	-
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		-	-	-	-
Matériel de transport		-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier		-	-	-	-
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	<b>TOTAL III</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>(I+II+III)</b>	<b>68 382</b>	<b>8 945</b>	<b>77 327</b>	-

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### 3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amort.	Dépré.	Amort.	Dépré.	
Immobilisations incorporelles	68 382	8 945	-	77 327	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>68 382</b>	<b>8 945</b>	<b>-</b>	<b>77 327</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 4. Informations relatives aux filiales et participations

#### A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Chiffre d'affaires
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Résultat net
1 HELEOS AUDIT (RENNES)	10 000	90%	656 493
	139 695	0	51 024
2 HELEOS EXPERTISE (RENNES)	254 600	90%	7 341 811
	1 998 408	424 784	332 701

Participations (10 à 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Chiffre d'affaires
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Résultat net
1 FIDEXPERT (MALESTROIT)	15 245	40%	
		0	
2 NEW LOG UP (RENNES)	60 000	20%	484 976
	337 611	0	95 245

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### Actif circulant

### État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
<b>Actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	25 500	25 500	-
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
<b>Actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	7 234	7 234	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Impôts sur les bénéfices</li> </ul>	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Taxe sur la valeur ajoutée</li> </ul>	11 499	11 499	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Autres impôts, taxes et vers. ass</li> </ul>	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Divers</li> </ul>	-	-	-
Groupe et associés	301 225	301 225	-
Débiteurs divers	789	789	-
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>24 475</b>	<b>24 475</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>370 721</b>	<b>370 721</b>	<b>-</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### Produits à recevoir

	Montant
<b>Intérêts courus</b>	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
<b>Autres produits</b>	
Factures à établir	7 234
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	413
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 647</b>

### Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
HONORAIRE STRATEYS avocats	24 475		
<b>TOTAL</b>	<b>24 475</b>		

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### Capitaux propres

#### 1. Capital

Le capital est composé de 622 parts sociales de 15.24 € de valeur nominale.

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

#### 2. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	9 482	-	-	9 482
Réserves, primes et écarts	2 739 128	112 177	-	2 851 305
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	112 177	294 826	-	407 003
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 860 787</b>	<b>407 003</b>	<b>-</b>	<b>3 267 790</b>

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
<b>Emprunts et dettes assimilées</b>				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• à 1 an max à l'origine</li> <li>• à plus d'1 an à l'origine</li> </ul>	161 453	109 235	52 218	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
<b>Dettes</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	66 764	66 764	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 985	1 985	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Impôts sur les bénéfices</li> </ul>	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Taxe sur la valeur ajoutée</li> </ul>	3 785	3 785	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Obligations cautionnées</li> </ul>	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Autres impôts, taxes et assimilés</li> </ul>	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	4 074	4 074	-	-
Autres dettes	562	562	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
<b>Produits constatés d'avance</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>238 623</b>	<b>186 406</b>	<b>52 218</b>	<b>-</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	126 789	-	-	-
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-	-

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

## SARL HL FINANCES

### Charges à payer

Libellés	Montant
<b>Congés à payer</b>	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
<b>Intérêts courus</b>	
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>Autres charges</b>	
Factures à recevoir	38 762
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	562
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>39 522</b>

## Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 SARL HL FINANCES

# Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

## Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés
Autorisation de découvert Crédit Agricole	10 000
Nantissement 32 parts HL FINANCES de JL Hebert Emprunt CA 200K €	81 134
Nantissement parts sociales FIDEXPERT Emprunt CA 287K €	39 657
Nantissement 196 parts HELEOS Emprunt CE 200K €	40 464