



Compte de résultat

Daniel Hiribarren

Signé par :
Daniel Hiribarren
ADF6308D2F7C44A...

D.H.I.

		France	Exportation	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 356 816		1 356 816	718 939
	Chiffre d'affaires net	1 356 816		1 356 816	718 939
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			300	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 766	
	Autres produits			175	4
Total				1 383 058	718 944
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			187 147	144 503
	Impôts, taxes et versements assimilés			27 455	18 051
	Salaires et traitements			626 297	392 694
	Charges sociales			274 697	179 417
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations		amortissements	7 448	7 096
	• sur actif circulant		provisions		
	Autres charges			86	1 067
Total				1 123 132	742 831
Résultat d'exploitation		A		259 925	-23 887
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		615 305	188 669
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			337 809	988 073
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			41 859	30 955
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				379 668	1 019 029
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			217 511	
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 993	5 826
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				220 505	5 826
Résultat financier		D		159 163	1 013 203
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		1 034 394	1 177 985



Compte de résultat

D.H.I.

		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	49 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 070	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 618	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 140	4 140
	Total	16 828	4 140
Résultat exceptionnel		F	
		32 171	-4 140
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		190 677	69 887
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		875 888	1 103 958
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	47 662	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



Signé par :

Daniel Hiribarren
ADF6308D2F7C44A...

D.H.I.

Actif			Au 30/06/2024			Au 30/06/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	241 500	143 831	97 668	104 395
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	9 196	7 315	1 880	412
		Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL		250 696	151 147	99 548	104 807
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	955 888		955 888	956 188	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
TOTAL		955 888		955 888	956 188	
Total de l'actif immobilisé			1 206 585	151 147	1 055 437	1 060 996
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	16 779		16 779	76 369
		Autres créances	2 928 872	217 511	2 711 360	1 495 459
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		2 945 651	217 511	2 728 139	1 571 829	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		447 948		447 948	577 754	
TOTAL		447 948		447 948	577 754	
Charges constatées d'avance			50 244		50 244	4 300
Total de l'actif circulant			3 443 844	217 511	3 226 332	2 153 883
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			4 650 429	368 659	4 281 770	3 214 880
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					2 912 388	1 417 370
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks		Créances clients	



Bilan passif

D.H.I.

Passif		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 315 600)	315 600	315 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 066	8 066
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	31 560	31 560
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 721 443	1 017 485
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	875 888	1 103 958
	Situation nette avant répartition	2 952 558	2 476 669
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	73 655	69 515
Total		3 026 213	2 546 184
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 848	97 846
	Emprunts et dettes financières divers (3)	851 269	281 041
	Total	901 118	378 888
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 035	7 362
	Dettes fiscales et sociales	298 013	241 755
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 251	40 251
	Autres dettes	438	438
	Instruments de trésorerie		
	Total	351 738	289 807
Produits constatés d'avance		2 700	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 255 556	668 696
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 281 770	3 214 880
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		123 652
	à moins d'un an	1 255 556	545 043
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 OCTOBRE 2024

- PROPOSITION D’AFFECTATION DU RÉSULTAT -

Deuxième résolution

Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

L'assemblée générale, sur proposition du Président, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024, soit 875.888,98 euros, de la manière suivante :

- Aux associés (usufruitiers), à titre de dividende, à concurrence de..... 350.000,00 €
- Au compte "Autres réserves", à concurrence du solde, soit 525.888,98 €
Ce qui porte le solde de ce compte à la somme de 2.247.332,40 euros

Soit un total affecté de..... 875.888,98 €

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 2.676.213,70 euros.

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

L'assemblée générale **reconnaît** avoir été informée que le dividende perçu sera assujetti, pour les personnes physiques, sauf exceptions :

- au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8 % ; étant précisé que le prélèvement forfaitaire unique (PFU) prévu à l'article 200 A, 1 du Code général des impôts s'applique de plein droit à défaut d'option global pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.
- et aux prélèvements sociaux au titre des revenus du capital, dont le taux global est de 17,2 %.

Dividendes distribués antérieurement

L'assemblée générale **prend acte** que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Dates / Exercices	Distribution totale	Dividendes éligibles à la réfaction de l'article 158-3,2° du CGI	Dividendes non éligibles
AGOA du 01.12.2023 (ex clos 30.06.2023)	400.000 €	400.000 €	-
AGM du 14.11.2022 (ex clos 30.06.2022)	-	-	-
AGOA 30.12.2021 (ex clos 30.06.2021)	-	-	-

- ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 31 octobre 2024.

Certifiée conforme
Le Président

Signé par :

ADF6308D2F7C44A...



D.H.I.

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société D.H.I. S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2024 s'établit à 955 888 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.



Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime



suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Anglet, le 16 octobre 2024

AÉVISO S.A.S.

*Représentée par Maxime SAVOIE
Commissaire aux comptes*



Bilan actif

D.H.I.

Actif			Au 30/06/2024			Au 30/06/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	241 500	143 831	97 668	104 395
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	9 196	7 315	1 880	412
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL	250 696	151 147	99 548	104 807	
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	955 888		955 888	956 188	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
		TOTAL	955 888		955 888	956 188
Total de l'actif immobilisé			1 206 585	151 147	1 055 437	1 060 996
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	16 779		16 779	76 369
		Autres créances	2 928 872	217 511	2 711 360	1 495 459
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	2 945 651	217 511	2 728 139	1 571 829	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	447 948		447 948	577 754	
	TOTAL	447 948		447 948	577 754	
Charges constatées d'avance			50 244		50 244	4 300
Total de l'actif circulant			3 443 844	217 511	3 226 332	2 153 883
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			4 650 429	368 659	4 281 770	3 214 880
Renvois :			(1) Dont droit au bail			
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		2 912 388	1 417 370
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Bilan passif

D.H.I.

Passif		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 315 600)	315 600	315 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 066	8 066
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	31 560	31 560
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 721 443	1 017 485
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	875 888	1 103 958
	Situation nette avant répartition	2 952 558	2 476 669
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	73 655	69 515
	Total	3 026 213	2 546 184
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 848	97 846
	Emprunts et dettes financières divers (3)	851 269	281 041
	Total	901 118	378 888
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 035	7 362
	Dettes fiscales et sociales	298 013	241 755
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 251	40 251
	Autres dettes	438	438
	Instruments de trésorerie		
	Total	351 738	289 807
	Produits constatés d'avance	2 700	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 255 556	668 696
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	4 281 770	3 214 880
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		123 652
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	1 255 556	545 043
	(3) dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

D.H.I.

		France	Exportation	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 356 816		1 356 816	718 939
	Chiffre d'affaires net	1 356 816		1 356 816	718 939
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			300	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 766	
	Autres produits			175	4
	Total			1 383 058	718 944
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			187 147	144 503
	Impôts, taxes et versements assimilés			27 455	18 051
	Salaires et traitements			626 297	392 694
	Charges sociales			274 697	179 417
				7 448	7 096
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			86	1 067
	Total			1 123 132	742 831
	Résultat d'exploitation	A		259 925	-23 887
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		615 305	188 669
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			337 809	988 073
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			41 859	30 955
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			379 668	1 019 029
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			217 511	
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 993	5 826
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			220 505	5 826
	Résultat financier	D		159 163	1 013 203
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		1 034 394	1 177 985



Compte de résultat

D.H.I.

		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	49 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 070	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 618	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 140	4 140
	Total	16 828	4 140
Résultat exceptionnel		F 32 171	-4 140
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 190 677	69 887
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		875 888	1 103 958
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	47 662	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS D.H.I.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/06/2024



Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1.	Événements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif.....	3
2.1.1.	Immobilisations corporelles et incorporelles.....	3
2.1.1.1.	Amortissement	3
2.1.1.2.	Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.2.	Immobilisations financières	3
2.1.2.1.	Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.2.1.1.	Postes du bilan relatifs aux filiales et participations	4
2.1.2.1.2.	Tableau des filiales et participations :.....	4
2.1.3.	Produits à recevoir.....	5
2.1.4.	Créances	6
2.2.	Passif	7
2.2.1.	Capitaux propres	7
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2.	Capital	7
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes.....	8
2.2.3.	Charges à payer	9
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	10
3.1.	Chiffre d'affaires	10
3.2.	Quote-part des opérations faites en commun	10
3.3.	Résultat financier et exceptionnel	10
4.	Autres informations	11
4.1.	Provisions pour indemnités de départ en retraite	11



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au cours de l'exercice, la SAS DHI a procédé à la liquidation de la SARL FOKARI.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

2.1.1.1. Amortissement

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

2.1.1.2. Principaux mouvements de l’exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	2 189	-	-

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	300

La cession des titres de participation correspond à la liquidation de la SARL FOKARI en date du 30/06/2024.



Annexe aux comptes annuels

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.1.1. Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	747 690 €	208 199 €
Clients et comptes rattachés	10 559 €	6 220 €
Autres créances	1 939 734 €	972 654 €
Emprunts et dettes financières divers	825 336 €	9 904 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 118 €	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 751 €	1 500 €
Provisions dépréciation éléments financiers	217 512 €	
Charges financières		
Produits financiers	16 188 €	360 611 €

2.1.2.1.2. Tableau des filiales et participations :

Informations financières	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes encaissés par la société	Brute	Nette	Résultats du dernier exercice clos	Cautions
HETZI	706 797 €	76.18%	698 439 €		4 056 279 €	1 567 604 €
	7 966 733 €	0 €	698 439 €		3 076 329 €	0
Observation :						
POPLIDAYS	868 988 €	10.83%	93 959 €		15 607 252 €	138 €
	1 287 912 €	324 795 €	93 959 €		3 091 517 €	0
Observation :						
JEPADHI	20 000 €	48%	9 600 €		0 €	- 3 165 €
	19 721 €	0 €	9 600 €		126 737 €	0
Observation :						
LOBELIA	924 €	20%	9 990 €		395 209 €	930 514 €
	1 411 €	13 013 €	9 990 €		74 379 €	0
Observation :						

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



2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	8 961
TOTAL	8 961



2.1.4. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		16 779	16 779	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 794	1 794	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		2 912 388	-	2 912 388
	Débiteur divers		14 690	14 690	-
Charges constatées d'avance		50 245	50 245	-	
TOTAL		2 995 896	83 508	2 912 388	



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	315 600	-	-	315 600
Primes, réserves et écarts	1 057 111	703 958	-	1 761 069
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 103 958	875 888	1 103 958	875 888
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	69 515	4 140	-	73 655
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 546 184	1 583 986	1 103 958	3 026 213

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

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



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	49 849	49 849	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	13 035	13 035	-	-
Personnel et comptes rattachés	70 103	70 103	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	76 271	76 271	-	-
Impôts sur les bénéfices	119 289	119 289	-	-
TVA	21 378	21 378	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9 473	9 473	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	40 251	-	40 251	-
Groupe et associés	857 270	857 270	-	-
Autres dettes	439	439	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	2 700	2 700	-	-
TOTAL	1 260 057	1 219 806	40 251	-



Annexe aux comptes annuels

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	51 413
Charges sociales provisionnées	25 734
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	128
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	9 479
Personnel	18 690
Sécurité sociale	14 773
Autres charges fiscales	1 355
Divers	-
TOTAL	121 571



3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 356 817	-	1 356 817
Chiffre d'affaires net	1 356 817	-	1 356 817

3.2. Quote-part des opérations faites en commun

Sur l'exercice, la quote-part du résultat des SCI de construction vente rattachée comptablement est de 615 306 €.

3.3. Résultat financier et exceptionnel

Le résultat financier est un bénéfice de 159 163€.

Les produits financiers, d'un montant de 379 668 €, se composent :

- des dividendes perçus des filiales pour 337 809 € ;
- des intérêts de comptes courants pour 41 859 €.

Les charges financières, d'un montant de 220 505 €, se composent :

- d'intérêts d'emprunts pour 2 993 € ;
- de provisions pour dépréciations financières pour 217 511 €.

Le résultat exceptionnel est de 32 171€ et essentiellement lié à la cession d'un véhicule.



4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	92 682	92 682

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l’ANC.

Le taux d’actualisation utilisé est de : 3.64%

Le taux de charges patronales moyen pour les cadres est de : 47.93%



Daniel Hiribarren

Signé par :

Daniel Hiribarren

ADF6308D2F7C44A...

SAS D.H.I.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/06/2024



Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1.	Evénements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan.....	3
2.1.	Actif.....	3
2.1.1.	Immobilisations corporelles et incorporelles	3
2.1.1.1.	Amortissement	3
2.1.1.2.	Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.	Immobilisations financières	3
2.1.2.1.	Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.2.1.1.	Postes du bilan relatifs aux filiales et participations	4
2.1.2.1.2.	Tableau des filiales et participations :.....	4
2.1.3.	Produits à recevoir.....	5
2.1.4.	Créances	6
2.2.	Passif	7
2.2.1.	Capitaux propres	7
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2.	Capital	7
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes.....	8
2.2.3.	Charges à payer	9
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	10
3.1.	Chiffre d'affaires	10
3.2.	Quote-part des opérations faites en commun	10
3.3.	Résultat financier et exceptionnel	10
4.	Autres informations	11
4.1.	Provisions pour indemnités de départ en retraite	11



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au cours de l'exercice, la SAS DHI a procédé à la liquidation de la SARL FOKARI.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

2.1.1.1. Amortissement

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

2.1.1.2. Principaux mouvements de l’exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	2 189	-	-

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	300

La cession des titres de participation correspond à la liquidation de la SARL FOKARI en date du 30/06/2024.



2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.1.1. Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	747 690 €	208 199 €
Clients et comptes rattachés	10 559 €	6 220 €
Autres créances	1 939 734 €	972 654 €
Emprunts et dettes financières divers	825 336 €	9 904 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 118 €	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 751 €	1 500 €
Provisions dépréciation éléments financiers	217 512 €	
Charges financières		
Produits financiers	16 188 €	360 611 €

2.1.2.1.2. Tableau des filiales et participations :

Informations financières	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes encaissés par la société	Brute	Nette	Résultats du dernier exercice clos	Cautions
HETZI	706 797 € 7 966 733 €	76.18% 0 €	698 439 € 698 439 €		4 056 279 € 3 076 329 €	1 567 604 € 0
	Observation :					
POPLIDAYS	868 988 € 1 287 912 €	10.83% 324 795 €	93 959 € 93 959 €		15 607 252 € 3 091 517 €	138 € 0
	Observation :					
JEPADHI	20 000 € 19 721 €	48% 0 €	9 600 € 9 600 €		0 € 126 737 €	- 3 165 € 0
	Observation :					
LOBELIA	924 € 1 411 €	20% 13 013 €	9 990 € 9 990 €		395 209 € 74 379 €	930 514 € 0
	Observation :					

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



2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	8 961
TOTAL	8 961



2.1.4. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	16 779	16 779	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 794	1 794
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	2 912 388	-	2 912 388
	Débiteur divers	14 690	14 690	-
	Charges constatées d'avance	50 245	50 245	-
TOTAL		2 995 896	83 508	2 912 388



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	315 600	-	-	315 600
Primes, réserves et écarts	1 057 111	703 958	-	1 761 069
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 103 958	875 888	1 103 958	875 888
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	69 515	4 140	-	73 655
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 546 184	1 583 986	1 103 958	3 026 213

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

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



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	49 849	49 849	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	13 035	13 035	-	-
Personnel et comptes rattachés	70 103	70 103	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	76 271	76 271	-	-
Impôts sur les bénéfices	119 289	119 289	-	-
TVA	21 378	21 378	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9 473	9 473	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	40 251	-	40 251	-
Groupe et associés	857 270	857 270	-	-
Autres dettes	439	439	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	2 700	2 700	-	-
TOTAL	1 260 057	1 219 806	40 251	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	51 413
Charges sociales provisionnées	25 734
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	128
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	9 479
Personnel	18 690
Sécurité sociale	14 773
Autres charges fiscales	1 355
Divers	-
TOTAL	121 571



3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 356 817	-	1 356 817
Chiffre d'affaires net	1 356 817	-	1 356 817

3.2. Quote-part des opérations faites en commun

Sur l'exercice, la quote-part du résultat des SCI de construction vente rattachée comptablement est de 615 306 €.

3.3. Résultat financier et exceptionnel

Le résultat financier est un bénéfice de 159 163€.

Les produits financiers, d'un montant de 379 668 €, se composent :

- des dividendes perçus des filiales pour 337 809 € ;
- des intérêts de comptes courants pour 41 859 €.

Les charges financières, d'un montant de 220 505 €, se composent :

- d'intérêts d'emprunts pour 2 993 € ;
- de provisions pour dépréciations financières pour 217 511 €.

Le résultat exceptionnel est de 32 171€ et essentiellement lié à la cession d'un véhicule.



4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	92 682	92 682

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 3.64%

Le taux de charges patronales moyen pour les cadres est de : 47.93%