

Certifié conforme

OLIVIER PERRAUD - PRESIDENT



IMH

4 Parc des Fontenelles

78870 BAILLY

SIRET : 53421522300049

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN BIC - ACTIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
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					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	14 904	10 803	4 102	5 873	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					5
Participations	302 701	25 601	277 100	279 600	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 726		3 726	3 796	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	321 331	36 404	284 928	289 269	6
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					30
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	104 446	79 991	24 454	45 360	
Autres créances (3)	1 844 267	37 904	1 806 363	1 496 436	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	77 618		77 618	3 336 074	64
Charges constatées d'avance (3)	931		931	10 346	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 027 261	117 895	1 909 365	4 888 216	94
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts				453	
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 348 592	154 299	2 194 293	5 177 938	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN BIC - PASSIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	420 000	19	420 000	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		
Réserve légale	42 000		14 663	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 040 494	47	-244 041	-5
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-387 629	-18	4 293 872	83
SITUATION NETTE	1 114 865	51	4 484 494	87
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 114 865	51	4 484 494	87
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			453	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			453	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	259			
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 020 250	47	455 634	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 301	1	110 500	2
Dettes fiscales et sociales	40 618	2	71 953	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			54 904	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 079 428	49	692 991	13
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 194 293	100	5 177 938	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 079 428

692 991

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	114 463	100	585 047	100	-470 584	-80
Montant net du chiffre d'affaires	114 463	100	585 047	100	-470 584	-80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 000	5			6 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 000	16			18 000	
Autres produits	2 961	3			2 961	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	141 424	124	585 047	100	-443 623	-76
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	81 075	71	595 315	102	-514 240	-86
Impôts, taxes et versements assimilés	7 448	7	7 943	1	-495	-6
Salaires et traitements	278 291	243	139 842	24	138 449	99
Charges sociales	54 529	48	68 333	12	-13 804	-20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 772	2	1 430		341	24
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	79 991	70	18 000	3	61 991	344
Dotations aux provisions						
Autres charges	18 001	16			18 001	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	521 106	455	830 864	142	-309 758	-37
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-379 682	-332	-245 817	-42	-133 866	-54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	3		1		1	79
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 936	32	742		36 194	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	9 145	8			9 145	
Différences positives de change			614		-614	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	46 084	40	1 357		44 727	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	40 404	35	9 145	2	31 259	342
Intérêts et charges assimilées (4)	11 852	10			11 852	
Différences négatives de change	8		188		-180	-96
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	52 264	46	9 334	2	42 931	460
RÉSULTAT FINANCIER	-6 180	-5	-7 976	-1	1 796	23
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-385 862	-337	-253 793	-43	-132 069	-52
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			5 100 000	872	-5 100 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			5 100 000	872	-5 100 000	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			112		-112	-100
Sur opérations en capital	1 767	2	552 223	94	-550 456	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 767	2	552 335	94	-550 568	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 767	-2	4 547 665	777	-4 549 432	-100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	187 508	164	5 686 404	972	-5 498 896	-97
TOTAL DES CHARGES	575 137	502	1 392 532	238	-817 395	-59
Bénéfice ou Perte	-387 629	-339	4 293 872	734	-4 681 501	-109

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

33 536
11 593

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 194 293,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -387 629,16 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'activité de la société a continué mais est en très forte baisse le premier semestre 2024. Elle s'est arrêtée le deuxième semestre. Le président souhaite prendre sa retraite et n'a plus reçu de rémunération sur le second semestre.

Les filiales Ingenica L.L.I. et Financière Canada ont été placées en liquidation judiciaire sur l'exercice. L'ensemble des actifs détenus envers ces sociétés ont été provisionnés en totalité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de bureaux	4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire correspond à la quote-part des capitaux propres.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement TOTAL				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL				
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	13 030			
		Autres immos corporelles	1 874			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			14 904			
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations	304 468			
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières	3 796		3 726	
TOTAL			308 264		3 726	
TOTAL GENERAL			323 168		3 726	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL				
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			13 030	
		Autres immos corporelles			1 874	
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					14 904	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations		1 767	302 701	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières		3 796	3 726	
TOTAL				5 563	306 427	
TOTAL GENERAL				5 563	321 331	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	8 904	1 303		10 207
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	127	469		596
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 031	1 772		10 803
TOTAL GENERAL		9 031	1 772		10 803

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	24 868	2 500	1 767	25 601
Autres				
TOTAL	24 868	2 500	1 767	25 601
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	24 868	2 500	1 767	25 601

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

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	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change	453		453		
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL		453		453		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	24 868	2 500	1 767	25 601
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	18 000	79 991	18 000	79 991		
Autres provisions pour dépréciation	6 925	37 904	6 925	37 904		
TOTAL		49 793	120 395	26 692	143 496	
TOTAL GÉNÉRAL		50 246	120 395	27 145	143 496	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		79 991	18 000		
	- financières		40 404	9 145		
	- exceptionnelles					

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	453		453		
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	453		453		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	79 991	18 000
financières	40 404	9 145
exceptionnelles		

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAS Ingenica 2EP - 23 rue colbert 78180 MONTIGNY-LE-BRE		-5 596	100,00	-1 523
Ingenica LLI - 2 rue du charron 44800 SAINT-HERBLAIN - 8			99,90	
Financière IMH Canada INC - 1640 avenue McGill college Mo	273 187	241 270	100,00	-31 558
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
Ingenica air - 2 rue du charron 44800 SAINT-HERBLAIN - 9			10,00	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 726		3 726
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	95 590	95 590	
	Autres créances clients	8 856	8 856	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	2 639	2 639	
	coll. publiques	46 446	46 446	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)	1 295 182	1 295 182		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	500 000	500 000		
Charges constatées d'avance	931	931		
TOTAUX		1 953 369	1 949 643	3 726
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	931
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	931

CAPITAUX PROPRES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	42 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	42 000	10

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		-244 041
Résultat de l'exercice précédent		4 293 872
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		4 049 831
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	27 337
Dividendes		2 982 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		1 040 494
TOTAL DES AFFECTATIONS		4 049 831

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	420 000			420 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	14 663	27 337		42 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-244 041	1 284 535		1 040 494
Résultat de l'exercice	4 293 872		4 681 501	-387 629
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	4 484 494	1 311 872	4 681 501	1 114 865

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	259	259		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 301	18 301		
Personnel & comptes rattachés	2 338	2 338		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 279	3 279		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	32 022	32 022		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 979	2 979		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 020 250	1 020 250		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 079 428	1 079 428		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 642
Dettes fiscales et sociales	4 476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

17 377

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 500	5 000
TOTAL	6 500	5 000

LES EFFECTIFS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	1	2
Ingénieurs et cadres	1	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

IMH

Société par Actions Simplifiée
4 Parc des Fontenelles
78870 BAILLY
RCS Versailles 534 215 223

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Exelmans
Audit

Société d'expertise comptable inscrite au tableau
de l'ordre de Paris - Ile de France.

Membre indépendant de **EAI** 
INTERNATIONAL

Société de commissariat aux comptes membre
de la compagnie régionale de Paris.

Exelmans Audit - 56, rue de Monceau - 75008 Paris - Tél. : 01 45 20 20 23 - Fax : 01 45 20 20 27
RCS Paris B 410 962 377 - code APE 6920Z - TVA n° FR 714 109 623 77

IMH

Société par Actions Simplifiée
4 Parc des Fontenelles
78870 BAILLY
RCS Versailles 534 215 223

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société IMH,

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 IMH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note n°2 « PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relative à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.

Paris, le 6 novembre 2024

Le commissaire aux comptes

Exelmans Audit

Eric GUEDJ

IMH

4 Parc des Fontenelles

78870 BAILLY

SIRET : 53421522300049

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN BIC - ACTIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
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						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	14 904	10 803	4 102		5 873	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				13		5
Participations	302 701	25 601	277 100		279 600	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 726		3 726		3 796	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	321 331	36 404	284 928	13	289 269	6
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				83		30
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	104 446	79 991	24 454		45 360	
Autres créances (3)	1 844 267	37 904	1 806 363		1 496 436	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	77 618		77 618	4	3 336 074	64
Charges constatées d'avance (3)	931		931		10 346	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 027 261	117 895	1 909 365	87	4 888 216	94
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts					453	
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 348 592	154 299	2 194 293	100	5 177 938	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN BIC - PASSIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	420 000	19	420 000	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		
Réserve légale	42 000		14 663	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 040 494	47	-244 041	-5
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-387 629	-18	4 293 872	83
SITUATION NETTE	1 114 865	51	4 484 494	87
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 114 865	51	4 484 494	87
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			453	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			453	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	259			
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 020 250	47	455 634	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 301	1	110 500	2
Dettes fiscales et sociales	40 618	2	71 953	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			54 904	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 079 428	49	692 991	13
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 194 293	100	5 177 938	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 079 428

692 991

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	114 463	100	585 047	100	-470 584	-80
Montant net du chiffre d'affaires	114 463	100	585 047	100	-470 584	-80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 000	5			6 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 000	16			18 000	
Autres produits	2 961	3			2 961	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	141 424	124	585 047	100	-443 623	-76
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	81 075	71	595 315	102	-514 240	-86
Impôts, taxes et versements assimilés	7 448	7	7 943	1	-495	-6
Salaires et traitements	278 291	243	139 842	24	138 449	99
Charges sociales	54 529	48	68 333	12	-13 804	-20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 772	2	1 430		341	24
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	79 991	70	18 000	3	61 991	344
Dotations aux provisions						
Autres charges	18 001	16			18 001	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	521 106	455	830 864	142	-309 758	-37
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-379 682	-332	-245 817	-42	-133 866	-54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	3		1		1	79
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 936	32	742		36 194	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	9 145	8			9 145	
Différences positives de change			614		-614	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	46 084	40	1 357		44 727	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	40 404	35	9 145	2	31 259	342
Intérêts et charges assimilées (4)	11 852	10			11 852	
Différences négatives de change	8		188		-180	-96
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	52 264	46	9 334	2	42 931	460
RÉSULTAT FINANCIER	-6 180	-5	-7 976	-1	1 796	23
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-385 862	-337	-253 793	-43	-132 069	-52
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			5 100 000	872	-5 100 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			5 100 000	872	-5 100 000	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			112		-112	-100
Sur opérations en capital	1 767	2	552 223	94	-550 456	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 767	2	552 335	94	-550 568	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 767	-2	4 547 665	777	-4 549 432	-100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	187 508	164	5 686 404	972	-5 498 896	-97
TOTAL DES CHARGES	575 137	502	1 392 532	238	-817 395	-59
Bénéfice ou Perte	-387 629	-339	4 293 872	734	-4 681 501	-109

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

54 809
11 593

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 194 293,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -387 629,16 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'activité de la société a continué mais est en très forte baisse le premier semestre 2024. Elle s'est arrêtée le deuxième semestre. Le président souhaite prendre sa retraite et n'a plus reçu de rémunération sur le second semestre.

Les filiales Ingenica L.L.I. et Financière Canada ont été placées en liquidation judiciaire sur l'exercice. L'ensemble des actifs détenus envers ces sociétés ont été provisionnés en totalité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de bureaux	4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire correspond à la quote-part des capitaux propres.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		13 030			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 874			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			14 904				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		304 468				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		3 796		3 726		
TOTAL			308 264		3 726		
TOTAL GENERAL			323 168		3 726		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				13 030	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				1 874	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					14 904		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			1 767	302 701		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			3 796	3 726		
TOTAL				5 563	306 427		
TOTAL GENERAL				5 563	321 331		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	8 904	1 303		10 207
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	127	469		596
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 031	1 772		10 803
TOTAL GENERAL		9 031	1 772		10 803

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	24 868	2 500	1 767	25 601
Autres				
TOTAL	24 868	2 500	1 767	25 601
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	24 868	2 500	1 767	25 601

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

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	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change	453		453		
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL		453		453		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	24 868	2 500	1 767	25 601
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	18 000	79 991	18 000	79 991		
Autres provisions pour dépréciation	6 925	37 904	6 925	37 904		
TOTAL		49 793	120 395	26 692	143 496	
TOTAL GÉNÉRAL		50 246	120 395	27 145	143 496	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		79 991	18 000		
	- financières		40 404	9 145		
	- exceptionnelles					

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	453		453		
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	453		453		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		79 991	18 000		
financières		40 404	9 145		
exceptionnelles					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	O. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAS Ingenica 2EP - 23 rue colbert 78180 MONTIGNY-LE-BRE		-5 596	100,00	-1 523
Ingenica LLI - 2 rue du charron 44800 SAINT-HERBLAIN - 8			99,90	
Financière IMH Canada INC - 1640 avenue McGill college Mo	273 187	241 270	100,00	-31 558
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
Ingenica air - 2 rue du charron 44800 SAINT-HERBLAIN - 9			10,00	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 726		3 726
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	95 590	95 590	
	Autres créances clients	8 856	8 856	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	2 639	2 639	
	coll. publiques	46 446	46 446	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)	1 295 182	1 295 182		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	500 000	500 000		
Charges constatées d'avance	931	931		
TOTAUX		1 953 369	1 949 643	3 726
Renvois				
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	931
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	931

CAPITAUX PROPRES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	42 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	42 000	10

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		-244 041
Résultat de l'exercice précédent		4 293 872
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		4 049 831
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	27 337
Dividendes		2 982 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		1 040 494
TOTAL DES AFFECTATIONS		4 049 831

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	420 000			420 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	14 663	27 337		42 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-244 041	1 284 535		1 040 494
Résultat de l'exercice	4 293 872		4 681 501	-387 629
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	4 484 494	1 311 872	4 681 501	1 114 865

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	259	259		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 301	18 301		
Personnel & comptes rattachés	2 338	2 338		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 279	3 279		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	32 022	32 022		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 979	2 979		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 020 250	1 020 250		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 079 428	1 079 428		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 642
Dettes fiscales et sociales	4 476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

17 377

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 500	5 000
TOTAL	6 500	5 000

LES EFFECTIFS

IMH

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		