

HMS


Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 791 571,60 euros

Siège social : 3 rue de Mailly - Immeuble l'Apogée - 69300 Caluire-et-Cuire

314 282 161 RCS Lyon

—

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2024

Signed by:

F1F2340758064AE...

Certifié conforme

M. Jean-François VERSTRAETE

Président

Désignation de l'entreprise : <u>HMS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>3 rue de Mailly 69300 CALUIRE ET CUIRE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>31428216100046</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 31/08/2024		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
AC I I F - I M M O B I L I S A T I O N S I N C O R P O R E L L E S	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 225	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	33 300	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	34 376	
AC I I F - I M M O B I L I S A T I O N S C O R P O R E L L E S	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	7 069 732	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	413 758	
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	28 579	
	TOTAL (II)	BJ	BK	7 581 969	
	AC I I I F - C I R C U L A N T	S T O C K S *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
En cours de production de biens			BN	BO	
En cours de production de services			BP	BQ	
Produits intermédiaires et finis			BR	BS	
Marchandises			BT	BU	2 903
C R É A N C E S		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 695 888
		Autres créances (3)	BZ	CA	468 749
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		D I V E R S	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF		CG	857 682	
C o m p t e s d e r é g u l a r i s a t i o n	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	149 625	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 174 846	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	12 756 815	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		HMS		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 791 626)			DA	791 626		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	3 025 323		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	68 414		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	941 942		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	634 325		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	18 418		
	TOTAL (I)			DL	5 480 047		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 972 743		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	643 231		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	556 444		
	Dettes fiscales et sociales			DY	385 422		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Compte régul.	Autres dettes			EA	2 713 349		
	Produits constatés d'avance (4)			EB	5 580		
TOTAL (IV)			EC	7 276 769			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL (V)			EE	12 756 815			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Ecart de réévaluation libre		1D		
			Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 724 140		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

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

Désignation de l'entreprise : HMS		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	55 511	FB		FC	55 511	
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	2 442 110	FH		FI	2 442 110
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 497 621	FK		FL	2 497 621	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	11 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	269 088	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	370	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 778 580
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	49 585	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT	8 117	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 551 660	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	37 582	
	Salaires et traitements *					FY	754 235	
	Charges sociales (10)					FZ	268 378	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, at.3) indiqué dans la case HS) *		HS		GA	10 253
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	2 495	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 682 305	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	96 275	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	673 030	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	673 030	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	120 338	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	120 338	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	552 692	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	648 968	

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

Désignation de l'entreprise <u>HMS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 1 756
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 1 756
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 568
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 18 418
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 18 986
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI -17 230	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK -2 587	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 3 453 366	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 2 819 042	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 634 325	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP 14 501 HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ 25 518	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK 49 396	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RC RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1 269 088	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 -357)	A2 -357	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9 -357 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
PRODUIT CESSION / VNC ELEMENTS ACTIFS FINANCIERS CEDES	568	1 756	
DAP AMORT DEROGATOIRES	18 418		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

En Euro

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 31/08/2024 dont le total est de 12 756 815,47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 634 324,74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/12/2024.

REGIME DE L'INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er septembre 2001, la société HMS est la tête d'un groupe bénéficiant du régime d'intégration fiscale, composé des sociétés suivantes :

- NUMANS DAUPHINE SAVOIES (anciennement dénommée SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES),
- NUMANS AUDIT (anciennement dénommée SAFIGEC AUDIT),
- NUMANS ILE DE FRANCE (anciennement dénommée SAFIGEC ILE DE FRANCE).

La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans les filiales, est celle qui aurait été supportée par celle-ci en l'absence d'intégration. L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère.

TUP WAOUH - HMS

Dans le cadre de la sortie d'un associé, en date du 21 décembre 2023, la société WAOUH a été tuppé par la société HMS. Suite à cette opération, la société HMS détient 5 805 parts en auto-détention.

PRISE DE PARTICIPATION HMS

En mars 2024, la société HMS a pris une participation dans le capital de la société EKYLIS. A la clôture, HMS détient ainsi 57.6% du capital de la société EKYLIS. Les frais d'acquisition ont été immobilisés. Une participation minoritaire a également été prise dans le capital de la société EKYLIS AUDIT.

APPORTS TITRES FILIALES PAR LES ASSOCIES PERSONNES PHYSIQUES ET AUGMENTATION DE CAPITAL HMS

Dans le cadre d'une opération plus large de restructuration du groupe, en date du 24 juillet 2024, la société HMS a été bénéficiaire de plusieurs apports de titres d'associés personnes physiques des différentes filiales (NUMANS, NUMANS DS, NUMANS NORD, NUMANS MEDITERRANEE, NUMANS RH SOLUTIONS et EKYLIS)

Le capital de la société HMS a ainsi été augmenté de 62 107.20€ (Valeur nominale de 3.60€), et complété d'une prime d'apport de 1 270 752.71€. Des soultes ont été inscrites au crédit du compte courant des apporteurs le cas échéant.

APPORTS TITRES REPORT PAR LES FILIALES ET AUGMENTATION CAPITAL HMS

Dans le cadre d'une opération plus large de restructuration du groupe, en date du 24 juillet 2024, la société HMS a été bénéficiaire de plusieurs apports de titres de ces filiales :

- les sociétés NUMANS DAUPHINE SAVOIES, NUMANS (Ex SAFIGEC), NUMANS ILE DE FRANCE et NUMANS MEDITERRANEE(ex SAFIGEC MEDITERRANEE) ont apporté l'intégralité des 200 parts sociales qu'elles détenaient respectivement dans le capital de la Société SAFIGEC REPORT,
- la société NUMANS NORD (Ex SAFIGEC NORD) a apporté l'intégralité des 100 parts sociales qu'elle détenait dans le capital de la Société SAFIGEC REPORT.

Le capital de la société HMS a ainsi été augmenté de 12 052.80€ (Valeur nominale de 3.60€), et complété d'une prime d'apport de 216 448.20€. Des soultes ont été inscrites au crédit du compte courant des apporteurs le cas échéant.

En Euro

AUGMENTATION CAPITAL HMS EN NUMERAIRE

Dans le cadre d'une opération plus large de restructuration du groupe, en date du 24 juillet 2024, en complément des apports en nature cités précédemment, la société HMS a été bénéficiaire de plusieurs apports en numéraires.

Ainsi, le capital de la société HMS a ainsi été augmenté de 33 328.80€ (Valeur nominale de 3.60€), et complété d'une prime d'émission de 598 529.70€.

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
- régularité et sincérité
- 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 31/08/2024 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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

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

- | | |
|---|----------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 à 10 ans ans |
| - Matériel bureau & informatique | 3 ans |

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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

HMS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE RIVOIRE	33 300			33 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	33 300			33 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	33 000			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

HMS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

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	95 975		2 225	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		36 900			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		215 712		5 352
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			252 612		5 352	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		3 363 662		3 706 638	
	Autres titres immobilisés				413 758	
	Prêts et autres immobilisations financières		22 631		5 948	
TOTAL			3 386 292		4 126 345	
TOTAL GENERAL			3 734 880		4 133 921	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			98 200	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				36 900	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				221 064
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					257 964	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		568		7 069 732	
	Autres titres immobilisés				413 758	
	Prêts & autres immob. financières				28 579	
TOTAL			568		7 512 069	
TOTAL GENERAL			568		7 868 233	

En Euro

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		62 675			62 675
TOTAL		62 675			62 675
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.	4 906	4 613		9 519
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	208 430	5 640		214 070
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		213 336	10 253		223 588
TOTAL GENERAL		276 011	10 253		286 264

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		18 417					18 417
TOTAL GÉNÉRAL		18 417					18 417
Total général non ventilé			18 417				18 417

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				

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
NUMANS DAUPHINE SAVOIES - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 402447726	421 696	583 677	97,97	505 514	505 514			3 588 559	312 563	146 199
NUMANS MEDITERRANEE - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE ET CUIRE - 529469900	321 048	780 906	99,99	1 275 411	1 275 411	99 988		1 720 645	179 768	95 752
NUMANS ILE DE FRANCE - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 409414083	230 730	255 237	99,19	413 470	413 470			1 344 089	131 566	
NUMANS - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 802782375	687 960	714 829	99,99	1 140 486	1 140 486			7 190 539	954 321	243 927
NUMANS AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 501032866	100 000	157 199	100,00	189 011	189 011	858		1 436 273	125 097	50 173
NUMANS FORMATION - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 399886621	7 622	31 873	100,00	7 622	7 622			17 846	-6 817	
NUMANS RH SOLUTIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 835008228	30 000	37 081	99,83	64 727	64 727	30 000		665 826	13 139	45 090
SAFIGEC REPORT - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 805377108	20 000	220 341	99,80	239 718	239 718	5 662		1 305 406	186 509	
NUMANS NORD - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 509564456	59 760	6 024	99,92	109 942	109 942			975 399	46 177	66 370
EKYLIS - 11 rue Guilloud 69003 LYON-03 - 302095716	1 695 360	1 798 703	57,64	2 822 241	2 822 241			4 535 311	292 269	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

En Euro

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	28 579		28 579
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 695 888	3 695 888	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 270	3 270	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques	82 261	82 261	
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 801	2 801	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)	298 384	298 384		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	82 032	82 032		
Charges constatées d'avance	149 625	149 625		
TOTAUX		4 342 839	4 314 261	28 579
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	149 625
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	149 625

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 260 673
Autres créances	29 861
Disponibilités	
TOTAL	3 290 534

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	190 038,00	3,60
Titres émis pendant l'exercice	29 858,00	
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	219 896,00	3,60

En Euro

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	2 972 743	420 114	1 803 017	749 613
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	556 444	556 444		
Personnel & comptes rattachés	62 693	62 693		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	63 610	63 610		
Etat & Impôts sur les bénéfices	23 551	23 551		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	226 358	226 358		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 210	9 210		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	643 231	643 231		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 713 349	2 713 349		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 580	5 580		
TOTAUX	7 276 769	4 724 140	1 803 017	749 613
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 635 716			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	484 733			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 580
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 580

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	19 076
Emprunts et dettes financières divers	23 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 445
Dettes fiscales et sociales	132 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 713 349
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 154 660

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REFACTURATION DE FRAIS	263 378		
REMBOURSEMENT FORMATION / ASSURANCE	5 711		
TOTAL	269 088		