

Assemblée générale ordinaire annuelle du 26 juin 2025

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -

Deuxième résolution

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'assemblée générale, sur proposition de la Présidente, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit 1.318.063,76 euros, de la manière suivante :

- Au compte "Autres réserves", en intégralité, soit 1.318.063,76 €

Soit un total affecté de 1.318.063,76 €

Compte tenu de la réduction du capital social intervenue le 14 avril 2025, par voie d'annulation de 477 actions, ainsi que de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 12.748.925,81 euros.

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
Ex clos 31.12.2023	-	-	-
Ex clos 31.12.2022	500.000 €	119.102,80 €	380.897,20 €
Ex clos 31.12.2021	500.000 €	119.102,80 €	380.897,20 €

- ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 26 juin 2025.

Certifiée conforme.

D.H.I.
Présidente
Par M. Daniel HIRIBARREN

Signé par :

ADF6308D2F7C44A...



HETZI SAS

Signé par :

ADF6308D2F7C44A...

Comptes annuels



Page : 3 / 33

HETZI SAS

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			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	461 945	244 384	217 560	264 977
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	461 945	244 384	217 560	264 977
		Terrains	990		990	990
		Constructions	8 918	8 918		
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	373 958	200 927	173 031	206 306
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	383 868	209 845	174 022	207 297
		Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		10 054 608	135 550	9 919 058	10 053 858	
Créances rattachées à des participations						
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	59 400		59 400	59 400	
	TOTAL	10 114 008	135 550	9 978 458	10 113 258	
	Total de l'actif immobilisé			10 959 821	589 780	10 370 041
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	54 755		54 755	56 747
		Autres créances	11 848 718	864 450	10 984 268	5 116 886
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	11 903 474	864 450	11 039 024	5 173 633	
	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	2 750 654		2 750 654	1 000 000	
	TOTAL	2 750 654		2 750 654	3 235 343	
	Charges constatées d'avance	43 867		43 867	50 590	
Total de l'actif circulant			14 697 996	864 450	13 833 546	9 459 567
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			25 657 818	1 454 230	24 203 588	20 045 101
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)					11 663 379	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

HETZI SAS

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 702 156)	702 156	706 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 619	1 197 619
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	70 215	70 679
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 660 870	6 698 435
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 318 063	3 076 329
	Situation nette avant répartition	12 948 925	11 749 862
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		12 948 925	11 749 862
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)	1 612 380	2 614 071
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 928 113	5 005 223
	Total	10 540 493	7 619 294
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	4 200	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 793	260 593
	Dettes fiscales et sociales	310 918	308 816
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 251	5 251
	Autres dettes	66 005	101 284
	Instruments de trésorerie		
Total		709 968	675 945
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		11 254 662	8 295 239
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		24 203 588	20 045 101
	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	750 149	1 610 514
	à moins d'un an	10 500 312	6 684 725
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

HETZI SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	105 779		105 779	116 210
	- Services	4 020 899		4 020 899	3 940 068
	Chiffre d'affaires net	4 126 678		4 126 678	4 056 278
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Produits d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			35 379	23 856
	Autres produits			7 038	2 491
	Total			4 169 096	4 082 627
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 204 274	3 383 858
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 197	20 041
	Salaires et traitements			608 841	522 183
	Charges sociales			204 678	170 749
Charges d'exploitation (3)	Dotations	• sur immobilisations	amortissements	128 856	120 674
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			5 216	2 117
Charges d'exploitation (4)	Total			4 171 064	4 219 624
Résultat d'exploitation		A		-1 968	-136 997
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		223 747	188 669
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		-40	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			2 056 941	3 012 761
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			258 134	39 119
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers (5)	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 315 075	3 051 881
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 000 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)			234 067	65 093
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières (6)	Total			1 234 067	65 093
Résultat financier		D		1 081 008	2 986 788
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		1 302 747	3 038 460

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 895	1 166
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	9 895	1 166
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	279	298
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	279	298
Résultat exceptionnel		F	
		9 616	867
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-5 700	-37 001
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 318 063	3 076 329
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	6 886	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	5 000	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	110 990	144 822
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



HETZI SAS

Annexe



Page : 17 / 33

SAS HETZI

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le
31/12/2024

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1.	Evénements principaux	3
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables	3
2.	Informations relatives au bilan	4
2.1.	Actif	4
2.1.1.	Immobilisations incorporelles	4
2.1.2.	Immobilisations corporelles	4
2.1.2.1.	Principaux mouvements de l'exercice	4
2.1.3.	Immobilisations financières	5
2.1.3.1.	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.1.3.1.1.	Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	6
2.1.3.1.2.	Poste du bilan relatifs aux filiales et participations	7
2.1.4.	Produits à recevoir	7
2.1.5.	Créances	8
2.1.6.	Charges constatées d'avance	9
2.2.	Passif	10
2.2.1.	Capitaux propres	10
2.2.1.1.	Capital social	10
2.2.1.2.	Tableau de variation des capitaux propres	10
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes	11
2.2.3.	Charges à payer	12
3.	Informations relatives au compte de résultat	13
3.1.	Ventilation du chiffre d'affaires	13
3.2.	Transferts de charges	13
3.3.	Résultat financier	13
3.4.	Résultat exceptionnel	13
4.	Impôt sur les bénéfices	14
5.	Autres informations	14
5.1.	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	14
5.2.	Effectif moyen	15
5.3.	Engagements donnés et reçus	15

5.3.1.	Engagements donnés	15
5.3.2.	Engagements reçus	15

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

1.3. Evènements postérieurs à la clôture

Les évènements suivants sont planifiés au cours de l'exercice 2025 :

- LILIH : Cession du fonds de commerce pour 500 K€
- CTI : il est prévu une réduction de capital pour apurement des dettes, suivie d'une augmentation de capital de 3.5 M€.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations 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.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebut
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	7 077	-	3 103
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	1000	-	250
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

La société SAS HETZI a acquis 100% des parts sociales de la société SAS 3MG en date du 19 mars 2024 et en a cédé 25% à la société FINANCIERE MATTIN le 17 juin 2024.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
POPLIDAYS SAS	877 765 € 1 720 651 €	82.28% 2 056 941 €	5 201 731 € 5 201 731 €		16 778 723 € 2 532 508 €	0 € NC
	Observation : Exercice clos le 30/09/2024					
CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES	2 292 381 € - 1 108 024 €	100% 0 €	2 292 381 € 2 292 381 €		7 579 367 € -2 216 167 €	3 234 407 € NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2024					
BHL	37 500 € 897 634 €	100% 0 €	399 000 € 399 000 €		1 064 338 € -107 637 €	4 177 976 € NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2024					
LE GARAGE DB	1 000 € -782 622 €	100% 0 €	135 550 € 0 €		793 108 € -297 417 €	1 021 720 € NC
	Observation : Le compte déprécié de Exercice clos le courant est 364 450 €. 31/12/2024					
GDB TTIKI	1 000 € -76 129 €	100% 0 €	1 000 € 1 000 €		552 191 € -115 065 €	113 317 € NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2024					
LILIH	1 000 € -430 666 €	100% 0 €	1 000 € 1 000 €		435 512 € -454 707 €	992 704 € NC
	Observation : Le compte déprécié de Exercice clos le courant est 500 000€. 31/12/2024					

SAS 3MG	1 000 € 0 €	75% 0 €	750 € 750 €	296 969 € -164 065 €	234 670 € NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2024				

2.1.3.1.2. Poste du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	8 031 413 €	2 013 157 €
Créances clients et comptes rattachés	-48 708 €	0 €
Autres créances	9 959 168 €	1 704 212 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 548 €	
Emprunts et dettes financières diverses	7 746 311 €	1 035 897 €

Charges financières	189 182 €	
Produits financiers	2 304 098 €	

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Clients	-
Associés	169 849
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	169 849

2.1.5. 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		59 400	-	59 400
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		54 755	54 755	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		27	27	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		21	21	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	68 815	68 815	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	52 455	52 455	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		11 663 380	11 663 380	-
	Débiteur divers		64 021	64 021	-
Charges constatées d'avance		43 868	43 868	-	
TOTAL		12 006 742	11 947 342	59 400	

2.1.6. Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 43 868 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Locations de matériel pour 1 368 € ;
- Maintenance informatique pour 25 954 € ;
- Assurances pour 2 051 € ;
- Publicité pour 14 112 € ;
- Autres charges d'exploitations diverses pour 383 € ;

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	36 246	706 797 €
Mouvements :	- 238	- 4 641 €
.....		
Position fin de l'exercice	36 008	702 156 €

Au cours de l'exercice, un associé a cédé ses 238 parts pour une valeur totale de 119 000€, ramenant ainsi le capital social de 706 797€ au 31/12/2023 à 702 156€ au 31/12/2024.

2.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	706 797	-	4 641	702 156
Primes, réserves et écarts	7 966 735	3 076 330	114 359	10 928 706
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	3 076 330	1 318 064	3 076 330	1 318 064
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	11 749 862	4 394 394	3 195 330	12 948 926

Le capital est composé de 36 008 parts sociales de 19.50 euros de valeur nominale.

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	200 000	150 000	50 000	-
- A + d'1 à l'origine	1 412 381	712 231	700 150	-
Emprunts et dettes financières Divers	132 894	132 894	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	327 794	327 794	-	-
Personnel et comptes rattachés	75 347	75 347	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	202 781	202 781	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	26 119	26 119	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 672	6 672	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	5 251	5 251	-	-
Groupe et associés	8 795 219	8 795 219	-	-
Autres dettes	66 005	66 005	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	11 250 463	10 500 313	750 150	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	62 250
Charges sociales provisionnées	27 429
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	1 917
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	116 165
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	643
Personnel	12 454
Sécurité sociale	82 087
Autres charges fiscales	3 150
Divers	-
TOTAL	306 095

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :			
- Biens	105 779	-	105 779
- Services	4 020 899	-	4 020 899
Chiffre d'affaires net	4 126 679	-	4 126 679

3.2. Transferts de charges

Avantages en nature voiture	3 159 €
Indemnités journalières	3 620 €
Aides à l'embauche	22 000 €
Remboursement assurance	6 601 €
TOTAL	35 380 €

3.3. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 081 008 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 2 315 076 €, avec :
 - Intérêts des prêts aux filiales pour 247 157 €,
 - Intérêts de placements pour 10 978 €
 - Dividendes perçus des filiales à hauteur de 2 056 941 €.
- Charges financières pour 1 234 068 €, avec :
 - Intérêts des emprunts contractés pour 33 716 €,
 - Intérêts liés aux comptes courants pour 190 303 €,
 - Provision pour dépréciation de compte courant pour 864 450 € et 135 550€ de titres de participation,
 - Diverses charges pour 10 048 €.

3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 9 616 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 9 896 €, avec :
 - Produits de cessions des éléments d'actifs pour 279 €
 - Produits divers de 9 616 €
- Charges exceptionnelles pour 279 €.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	1 302 747	9 617
Impôts : Crédit impôt mécénat	5 700	-
Produit d'intégration fiscale	-	-
Résultat après impôts	1 308 447	9 617

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	20 378	20 378

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3.10 %
- Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations : 1.50 %
- Le coefficient de turnover retenu est estimé en fonction de l'âge : 4,90 entre 16 et 55 ans. Au-delà de 55 ans, le turnover est considéré comme nul.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Cet engagement n'est ni externalisé, ni comptabilisé.

5.2. Effectif moyen

	Effectif moyen 2024
Cadres	4
Techniciens et agents de maîtrise	4
Employés	7
Apprentis	0
TOTAL	15

5.3. Engagements donnés et reçus

5.3.1. Engagements donnés

Prêt de Société Générale (600 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Société Générale (840 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Crédit Mutuel (350 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

La société HETZI a apporté la garantie caution solidaire de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de :

- LE GARAGE DB
- CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES
- GDB TTIKI

La société HETZI a apporté la garantie caution solidaire de personne morale appartenant au groupe au profit de Crédit Mutuel, pour garantie de :

- 3MG
- CTI

5.3.2. Engagements reçus

Prêt de Société Générale (110 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI

Prêt de Société Générale (450 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI

HETZI

S.A.S. au capital de 692 854,50 euros
ZA de Putillenea
6 rue de Poutillenea
64122 URRUGNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de la société HETZI S.A.S.,

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 HETZI S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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} janvier 2024 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 31 décembre 2024 s'établit à 9 919 058 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.

Également, nous retrouvons à l'actif des comptes courant de filiales et participations pour un montant net de 10 798 930 euros au 31 décembre 2024. La société comptabilise des dépréciations de ses créances « groupe » selon les modalités décrites dans la note 2.15 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société HETZI S.A.S., sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 la Présidente.

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.

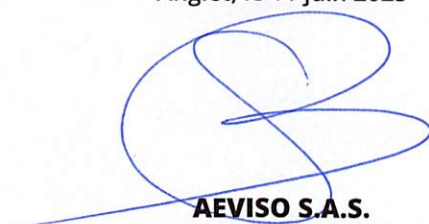
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 11 juin 2025



AEVISO S.A.S.

*Représentée par Maxime SAVOIE
Commissaire aux comptes*

HETZI SAS

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			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	461 945	244 384	217 560	264 977
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	461 945	244 384	217 560	264 977
	Immobilisations corporelles	Terrains	990		990	990
		Constructions	8 918	8 918		
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	373 958	200 927	173 031	206 306
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
			TOTAL	383 868	209 845	174 022
	Immobilisations financières ²	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	10 054 608	135 550	9 919 058	10 053 858
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		59 400		59 400	59 400	
	TOTAL	10 114 008	135 550	9 978 458	10 113 258	
Total de l'actif immobilisé			10 959 821	589 780	10 370 041	10 585 533
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 ¹	Clients et comptes rattachés	54 755		54 755	56 747
		Autres créances	11 848 718	864 450	10 984 268	5 116 886
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	11 903 474	864 450	11 039 024	5 173 633	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				1 000 000	
	Instruments de trésorerie	2 750 654		2 750 654	3 235 343	
	Disponibilités	2 750 654		2 750 654	4 235 343	
	TOTAL					
Charges constatées d'avance			43 867		43 867	50 590
Total de l'actif circulant			14 697 996	864 450	13 833 546	9 459 567
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			25 657 818	1 454 230	24 203 588	20 045 101
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)					11 663 379	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

HETZI SAS

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 702 156)	702 156	706 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 619	1 197 619
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	70 215	70 679
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 660 870	6 698 435
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 318 063	3 076 329
	Situation nette avant répartition	12 948 925	11 749 862
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		12 948 925	11 749 862
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)	1 612 380	2 614 071
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 928 113	5 005 223
	Total	10 540 493	7 619 294
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	4 200	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 793	260 593
	Dettes fiscales et sociales	310 918	308 816
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 251	5 251
	Autres dettes	66 005	101 284
	Instruments de trésorerie		
Total		709 968	675 945
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		11 254 662	8 295 239
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		24 203 588	20 045 101
	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	750 149	1 610 514
	à moins d'un an	10 500 312	6 684 725
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

HETZI SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	105 779		105 779	116 210
	- Services	4 020 899		4 020 899	3 940 068
	Chiffre d'affaires net	4 126 678		4 126 678	4 056 278
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			35 379	23 856
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 038	2 491
	Autres produits				
Total				4 169 096	4 082 627
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 204 274	3 383 858
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 197	20 041
	Salaires et traitements			608 841	522 183
	Charges sociales			204 678	170 749
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements provisions	128 856	120 674
	Autres charges	• sur actif circulant • pour risques et charges		5 216	2 117
Total				4 171 064	4 219 624
Résultat d'exploitation A				-1 968	-136 997
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B			223 747	188 669
	Perte supportée ou bénéfice transféré C			-40	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			2 056 941	3 012 761
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			258 134	39 119
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				2 315 075	3 051 881
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 000 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)			234 067	65 093
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				1 234 067	65 093
Résultat financier D				1 081 008	2 986 788
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				1 302 747	3 038 460

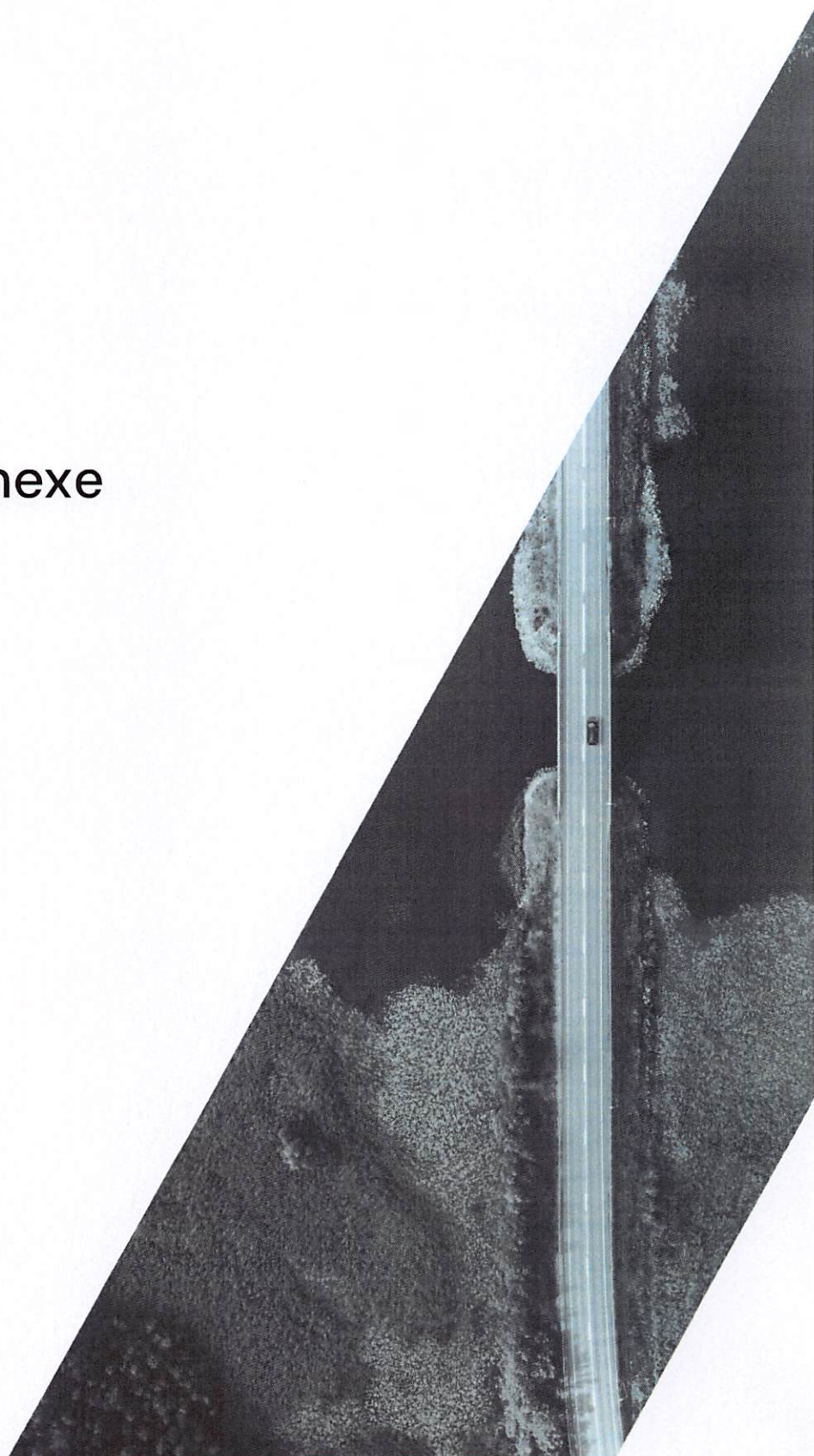
HETZI SAS

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 895	1 166
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	9 895	1 166
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	279	298
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	279	298
Résultat exceptionnel		F	
		9 616	867
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-5 700	-37 001
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 318 063	3 076 329
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	6 886	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	5 000	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	110 990	144 822
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



HETZI SAS

Annexe



Page : 17 / 33

SAS HETZI

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le
31/12/2024

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1. Evénements principaux.....	3
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2. Informations relatives au bilan	4
2.1. Actif.....	4
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	4
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice	4
2.1.3. Immobilisations financières.....	5
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	6
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ...	6
2.1.3.1.2. Poste du bilan relatifs aux filiales et participations	7
2.1.4. Produits à recevoir	7
2.1.5. Créances	8
2.1.6. Charges constatées d'avance.....	9
2.2. Passif.....	10
2.2.1. Capitaux propres.....	10
2.2.1.1. Capital social	10
2.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres.....	10
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	11
2.2.3. Charges à payer.....	12
3. Informations relatives au compte de résultat.....	13
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	13
3.2. Transferts de charges.....	13
3.3. Résultat financier.....	13
3.4. Résultat exceptionnel.....	13
4. Impôt sur les bénéfices.....	14
5. Autres informations.....	14
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	14
5.2. Effectif moyen.....	15
5.3. Engagements donnés et reçus.....	15

5.3.1.	Engagements donnés	15
5.3.2.	Engagements reçus	15

1. Faits caractéristiques de l'exercice**1.1. Evénements principaux**

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

1.3. Evènements postérieurs à la clôture

Les évènements suivants sont planifiés au cours de l'exercice 2025 :

- LILIH : Cession du fonds de commerce pour 500 K€
- CTI : il est prévu une réduction de capital pour apurement des dettes, suivie d'une augmentation de capital de 3.5 M€.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations 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.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebut
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	7 077	-	3 103
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	1000	-	250
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

La société SAS HETZI a acquis 100% des parts sociales de la société SAS 3MG en date du 19 mars 2024 et en a cédé 25% à la société FINANCIERE MATTIN le 17 juin 2024.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
POPLIDAYS SAS	877 765 € 1 720 651 €	82.28% 2 056 941 €	5 201 731 € 5 201 731 €		16 778 723 € 2 532 508 €	0 € NC
	Observation : Exercice clos le 30/09/2024					
CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES	2 292 381 € - 1 108 024 €	100% 0 €	2 292 381 € 2 292 381 €		7 579 367 € -2 216 167 €	3 234 407 € NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2024					
BHL	37 500 € 897 634€	100% 0 €	399 000 € 399 000 €		1 064 338 € -107 637 €	4 177 976 € NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2024					
LE GARAGE DB	1 000 € -782 622 €	100% 0 €	135 550 € 0 €		793 108 € -297 417 €	1 021 720 € NC
	Observation : Le compte déprécié de Exercice clos le courant est 364 450 €. 31/12/2024					
GDB TTIKI	1 000 € -76 129 €	100% 0 €	1 000 € 1 000 €		552 191 € -115 065 €	113 317 € NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2024					
LILIH	1 000 € -430 666 €	100% 0 €	1 000 € 1 000 €		435 512 € -454 707 €	992 704 € NC
	Observation : Le compte déprécié de Exercice clos le courant est 500 000€. 31/12/2024					

SAS 3MG	1 000 €	75%	750 €	296 969 €	234 670 €
	0 €	0 €	750 €	-164 065 €	NC
Observation : Exercice clos le 31/12/2024					

2.1.3.1.2. Poste du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	8 031 413 €	2 013 157 €
Créances clients et comptes rattachés	-48 708 €	0 €
Autres créances	9 959 168 €	1 704 212 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 548 €	
Emprunts et dettes financières diverses	7 746 311 €	1 035 897 €
Charges financières	189 182 €	
Produits financiers	2 304 098 €	

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Clients	-
Associés	169 849
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	169 849

2.1.5. 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		59 400	-	59 400
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		54 755	54 755	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		27	27	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		21	21	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	68 815	68 815	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	52 455	52 455	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		11 663 380	11 663 380	-
	Débiteur divers		64 021	64 021	-
Charges constatées d'avance		43 868	43 868	-	
TOTAL		12 006 742	11 947 342	59 400	

2.1.6. Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 43 868 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Locations de matériel pour 1 368 € ;
- Maintenance informatique pour 25 954 € ;
- Assurances pour 2 051 € ;
- Publicité pour 14 112 € ;
- Autres charges d'exploitations diverses pour 383 € ;

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	36 246	706 797 €
Mouvements :	- 238	- 4 641 €
.....		
Position fin de l'exercice	36 008	702 156 €

Au cours de l'exercice, un associé a cédé ses 238 parts pour une valeur totale de 119 000€, ramenant ainsi le capital social de 706 797€ au 31/12/2023 à 702 156€ au 31/12/2024.

2.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	706 797	-	4 641	702 156
Primes, réserves et écarts	7 966 735	3 076 330	114 359	10 928 706
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	3 076 330	1 318 064	3 076 330	1 318 064
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	11 749 862	4 394 394	3 195 330	12 948 926

Le capital est composé de 36 008 parts sociales de 19.50 euros de valeur nominale.

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	200 000	150 000	50 000	-
- A + d'1 à l'origine	1 412 381	712 231	700 150	-
Emprunts et dettes financières Divers	132 894	132 894	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	327 794	327 794	-	-
Personnel et comptes rattachés	75 347	75 347	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	202 781	202 781	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	26 119	26 119	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 672	6 672	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	5 251	5 251	-	-
Groupe et associés	8 795 219	8 795 219	-	-
Autres dettes	66 005	66 005	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	11 250 463	10 500 313	750 150	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	62 250
Charges sociales provisionnées	27 429
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	1 917
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	116 165
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	643
Personnel	12 454
Sécurité sociale	82 087
Autres charges fiscales	3 150
Divers	-
TOTAL	306 095

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :			
- Biens	105 779	-	105 779
- Services	4 020 899	-	4 020 899
Chiffre d'affaires net	4 126 679	-	4 126 679

3.2. Transferts de charges

Avantages en nature voiture	3 159 €
Indemnités journalières	3 620 €
Aides à l'embauche	22 000 €
Remboursement assurance	6 601 €
TOTAL	35 380 €

3.3. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 081 008 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 2 315 076 €, avec :
 - Intérêts des prêts aux filiales pour 247 157 €,
 - Intérêts de placements pour 10 978 €
 - Dividendes perçus des filiales à hauteur de 2 056 941 €.
- Charges financières pour 1 234 068 €, avec :
 - Intérêts des emprunts contractés pour 33 716 €,
 - Intérêts liés aux comptes courants pour 190 303 €,
 - Provision pour dépréciation de compte courant pour 864 450 € et 135 550€ de titres de participation,
 - Diverses charges pour 10 048 €.

3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 9 616 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 9 896 €, avec :
 - Produits de cessions des éléments d'actifs pour 279 €
 - Produits divers de 9 616 €
- Charges exceptionnelles pour 279 €.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	1302 747	9 617
Impôts : Crédit impôt mécénat	5 700	-
Produit d'intégration fiscale	-	-
Résultat après impôts	1 308 447	9 617

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	20 378	20 378

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3.10 %
- Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations : 1.50 %
- Le coefficient de turnover retenu est estimé en fonction de l'âge : 4,90 entre 16 et 55 ans. Au-delà de 55 ans, le turnover est considéré comme nul.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Cet engagement n'est ni externalisé, ni comptabilisé.

5.2. Effectif moyen

	Effectif moyen 2024
Cadres	4
Techniciens et agents de maîtrise	4
Employés	7
Apprentis	0
TOTAL	15

5.3. Engagements donnés et reçus

5.3.1. Engagements donnés

Prêt de Société Générale (600 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Société Générale (840 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Crédit Mutuel (350 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

La société HETZI a apporté la garantie caution solidaire de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de :

- LE GARAGE DB
- CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES
- GDB TTIKI

La société HETZI a apporté la garantie caution solidaire de personne morale appartenant au groupe au profit de Crédit Mutuel, pour garantie de :

- 3MG
- CTI

5.3.2. Engagements reçus

Prêt de Société Générale (110 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI

Prêt de Société Générale (450 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI