

HGF
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 350 000 €
SIEGE SOCIAL : 1 RUE DE GIGANT - 44100 NANTES
820556603 RCS NANTES

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 MAI 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2024

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 26 814 €, de la manière suivante :

- à la Réserve légale pour un montant de 1 341 €
- et le solde, s'élevant à 25 473 €, au poste Autres réserves qui s'élève ainsi à 230 600 €.

Certifié conforme
La gérance
Monsieur Guillaume FARCY

 DocuSigned by:
76F7574E3FFF454...

HGF

8 Rue d'Auvours
44000 NANTES

COMPTES ANNUELS
du 01/12/2023 au 30/11/2024

DocuSigned by:

76F7574E3FFF454...

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/12/2023 au 30/11/2024			Au 30/11/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 083	238	845	1 061
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	353 351		353 351	353 951
Créances rattachées à des participations	747 895		747 895	412 254
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille	60 250	60 250		
Autres titres immobilisés	1 027		1 027	225
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 225	15 225		15 000
ACTIF IMMOBILISÉ	1 178 830	75 713	1 103 118	782 492
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 258		7 258	57 625
Autres	222		222	228
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	125 175		125 175	13 763
Charges constatées d'avance	17 978		17 978	6 467
ACTIF CIRCULANT	150 633		150 633	78 083
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 329 463	75 713	1 253 751	860 575

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/12/2023		Du 01/12/2022	
		Au 30/11/2024		Au 30/11/2023	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel	(dont versé)	350 000	350 000		350 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
	- Légale		28 624		23 242
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles				
	- Réglementées				
	- Autres		205 127		137 876
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			26 814		107 633
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES			610 565		618 751
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
AUTRES FONDS PROPRES					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Risques				
	- Charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes :	- Au près des établissements de crédit		114 675		202 876
	- Financières diverses		515 679		25 613
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	- Fournisseurs et comptes rattachés		1 334		1 603
Dettes :	- Fiscales et sociales		11 498		11 732
	- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
EMPRUNTS ET DETTES			643 186		241 824
Écarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF			1 253 751		860 575

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2023 au 30/11/2024			Au 30/11/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	286 048		286 048	288 127
Chiffre d'affaires net	286 048		286 048	288 127
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			927	
		PRODUITS D'EXPLOITATION	286 975	288 128
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			31 323	33 836
Impôts, taxes et versements assimilés			1 657	1 546
Salaires et traitements			233 116	256 281
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations			217	364
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			38	2
		CHARGES D'EXPLOITATION	266 350	292 028
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	20 625	-3 900
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			21 694	20 647
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			9 186	160 023
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	30 879	180 670
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			15 225	60 250
Intérêts et charges assimilées			13 793	15 583
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES	29 018	75 833
		RÉSULTAT FINANCIER	1 861	104 838
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 486	100 938

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/11/2024	Au 30/11/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	8 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000	8 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	72	30
Sur opérations en capital	600	1 275
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	672	1 305
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 328	6 695
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	322 854	476 799
TOTAL DES CHARGES	296 040	369 166
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	26 814	107 633

Annexe

Règles et méthodes comptables

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|-------------------------|-------|
| • Matériel de transport | 5 ans |
|-------------------------|-------|

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 083			1 083
Immobilisations corporelles	841 681	434 888	98 820	1 177 748
Immobilisations financières				
TOTAL	842 763	434 888	98 820	1 178 830

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	21	217		238
TOTAL	21	217		238

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	60 250	15 225		75 475
Immobilisations financières				
TOTAL	60 250	15 225		75 475

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2024	30/11/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	5 874	263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	667	
Dettes fiscales et sociales	1 482	1 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 023	1 922

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2024	30/11/2023
Créances rattachées à des participations	20 805	20 421
Autres titres immobilisés	887	225
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	21 693	20 646

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	747 895		747 895
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 225		15 225
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 258	7 258	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	222	222	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	17 978	17 978	
TOTAL	788 578	25 458	763 120

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine	114 675	91 337	23 338	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 334	1 334		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 016	10 016		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 482	1 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	515 679	515 679		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	643 186	619 848	23 338	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits et charges constatés d'avance

		Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance		30/11/2024	30/11/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
		Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance		30/11/2024	30/11/2023
Charges :	- D'exploitation	17 978	6 467
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		17 978	6 467

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	350 000	1.00000	350 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	350 000	1.00000	350 000

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	2 265 861
TOTAL	2 265 861

Autres engagements :
- Dont nantissement du fonds de commerce de la SAS QUALYTIM : 203 K€
- Dont caution emprunt obligataire 1 700 K€ SAS QUALYTIM : 850 K€
- Dont caution emprunt obligataire 600 K€ SAS QUALYTIM : 300 K€
- Dont caution emprunt obligataire 500 K€ SAS QUALYTIM : 250 K€
- Dont caution emprunt obligataire 1 200 K€ SAS QUALYTIM : 600 K€

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
803647981 SAS QUALYTIM 8 RUE D'AUVOURS 44000 NANTES	50 000	50.00	350 000	596 077	1 886 954
832138176 SCI FONCIERE QUALYTIM (12/2023) 8 RUE D'AUVOURS 44000 NANTES	2 685 143 1 000 10 546	50.00	350 000 500 500	56 319	264 840 72 337 9 546
	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
842442253 SCI JFG (12/2023) 37 RUE CHANZY 72000 LE MANS	1 200	33.00	400	46 884	68 623
919248997 SCI BEAUVERGER (12/2023) 37 RUE CHANZY 72000 LE MANS	1 000 -4 384	20.00	200 200	5 974	21 195
897728051 SCI FONCIERE PREFERENCE 2021 (8 RUE D'AUVOURS 44000 NANTES	6 000 2 116	25.00	1 500 1 500	15 719	52 325 -3 884
953167640 SCI HALLES 2023 (12/2023) 37 RUE CHANZY 72000 LE MANS	1 000 1 000	25.00	250 250	3 595	-2 094