

RCS : RENNES  
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de RENNES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00822  
Numéro SIREN : 424 240 059  
Nom ou dénomination : HL FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2023 sous le numéro de dépôt 16711

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	77 327	68 382	8 945	21 957
	Immobilisations incorporelles en cours				69 400	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	77 327	68 382	8 945	91 357	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	2 758 709		2 758 709	2 758 709	
	Créances rattachées à des participations	25 500		25 500	25 500	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	96		96	96	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	2 784 305		2 784 305	2 784 305	
Total de l'actif immobilisé		2 861 632	68 382	2 793 250	2 875 662	
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	Clients et comptes rattachés	114 366		114 366	67 800	
	Autres créances	88 998		88 998	19 742	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	203 364		203 364	87 542		
Divers	Valeurs mobilières de placement	270 215		270 215	270 215	
	(dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	18 187		18 187	24 047		
TOTAL	288 403		288 403	294 262		
Charges constatées d'avance					2 795	
Total de l'actif circulant		491 768		491 768	384 600	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>3 353 400</b>	<b>68 382</b>	<b>3 285 018</b>	<b>3 260 263</b>	
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)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

<b>Passif</b>		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 9 482 )	9 482	9 482	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 052 552	1 052 552	
	Écarts de réévaluation			
	Écarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	1 264	1 264	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 685 310	1 483 049	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	112 176	202 260		
Situation nette avant répartition	<b>2 860 787</b>	<b>2 748 610</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>2 860 787</b>	<b>2 748 610</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	288 416	414 458	
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
		<b>Total</b>	<b>288 416</b>	<b>414 458</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 248	8 145	
	Dettes fiscales et sociales	101 566	89 047	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 000			
Instrument de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>135 815</b>	<b>97 193</b>	
Produits constatés d'avance				
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>424 231</b>	<b>511 652</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 285 018</b>	<b>3 260 263</b>	
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	161 254	288 043		
à moins d'un an	262 977	223 609		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	698 372		698 372	696 500
	Chiffre d'affaires net	698 372		698 372	696 500
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			40 700	24 756
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7	12
	Autres produits				
	Total			739 079	721 268
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				26 500
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			96 138	93 433
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 664	6 279
	Salaires et traitements			372 008	348 232
	Charges sociales			223 613	194 498
	Dotations • sur immobilisations amortissements			13 011	25 775
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
• pour risques et charges					
Autres charges			10	11	
	Total			709 447	694 731
	Résultat d'exploitation	A		29 632	26 537
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			158 960	183 800
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			158 960	183 800
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 758	2 958
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 758	2 958
	Résultat financier	D		156 201	180 841
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	E		<b>185 833</b>	<b>207 379</b>

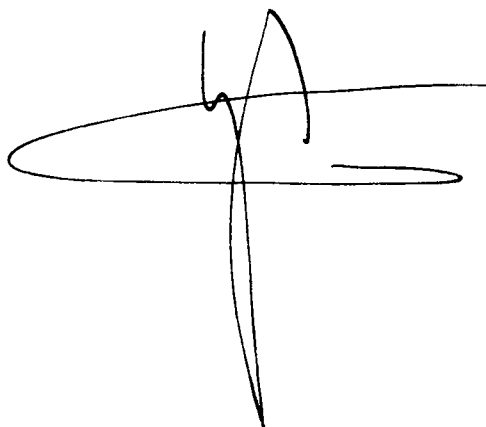
		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		<b>15 000</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	69 400	15 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	<b>69 400</b>	<b>15 000</b>
Résultat exceptionnel		F	
		<b>-69 400</b>	
Participation des salariés aux résultats	G	4 257	5 118
Impôt sur les bénéfices	H		
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>112 176</b>	<b>202 260</b>
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		26 500
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

**HL FINANCES**

Société A Responsabilité Limitée au capital social de 9 482,32 €  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut à (35000) RENNES  
RCS RENNES 424 240 059

**COMPTES CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2022**

Documents certifiés exacts  
**Monsieur Jean-Luc HEBERT,**  
Gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop on the left and a vertical stroke on the right, with a horizontal line crossing through the middle.

**HL FINANCES**

Société A Responsabilité Limitée au capital social de 9 482,32 €  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut à (35000) RENNES  
RCS RENNES 424 240 059

**AFFECTATION DU RESULTAT  
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 21 JUIN 2023**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

« L'Assemblée Générale, sur la proposition du Gérant et après en avoir délibéré, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, qui s'élève à + 112 176 €, en intégralité au poste « Autres Réserves » dont le solde créditeur serait ainsi porté de 1 685 310 € à 1 797 486 €. »

*Mise aux voix, cette résolution est adoptée  
à l'unanimité des associés présents ou représentés*



A handwritten signature in black ink is written over a rectangular stamp. The stamp contains a hand icon on the left and the text "CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL" on the right.



# FIDACO

AUDIT  
EXPERTISE  
CONSEIL

Jean-Christophe Pierrès  
Guillaume Pilat  
Frédéric Ploquin  
Sébastien Vialatte

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes  
Associés

Stéphane Guémas  
Expert-Comptable  
Associé

Hélène Vigneron  
Responsable Pôle Social  
Associée



AUDECIA  
EXPERTS EN ORIENTATION

## HL FINANCES

Société à responsabilité limitée au capital de 9 482 euros  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut  
35000 Rennes  
R.C.S. VANNES 424 240 059

-----

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2022



4 rue Fernand Forest  
BP 90925  
49003 ANGERS CEDEX 01  
+33 (0)2 41 47 01 10

22 mail Pablo Picasso  
44000 NANTES  
+33 (0)2 40 95 36 79

[www.fidaco.com](http://www.fidaco.com)  
[fidaco@fidaco.com](mailto:fidaco@fidaco.com)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau des Offres Pays de la Loire  
Société de commissaires aux comptes Compagnie Régionale Ouest Atlantique  
R.C. ANGERS B 303 326 936 - N° TVA intracommunautaire FR 36 303 326 936  
SA - au capital de 170 600 €



## HL FINANCES

Société à responsabilité limitée au capital de 9 482 euros  
Siège social : 4 allée Marie Berhaut  
35000 Rennes  
R.C.S. VANNES 424 240 059

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société HL FINANCES,

### 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 à Responsabilité Limitée HL FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 de l'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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code du commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## RESPONSABILITES 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 Gérance.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ANGERS, le 15 juin 2023

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL  
Commissaire aux comptes

Jean-Christophe PIERRES  
Associé



## Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes :

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.

		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Actif</b>						
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	77 327	68 382	8 945	21 957
		Immobilisations incorporelles en cours				69 400
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>77 327</b>	<b>68 382</b>	<b>8 945</b>	<b>91 357</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>					
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	2 758 709		2 758 709	2 758 709	
	Créances rattachées à des participations	25 500		25 500	25 500	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	96		96	96	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL</b>	<b>2 784 305</b>		<b>2 784 305</b>	<b>2 784 305</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>2 861 632</b>	<b>68 382</b>	<b>2 793 250</b>	<b>2 875 662</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>				
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés	114 366		114 366	67 800
		Autres créances	88 998		88 998	19 742
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>203 364</b>		<b>203 364</b>	<b>87 542</b>	
Divers	Valeurs mobilières de placement	270 215		270 215	270 215	
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	18 187		18 187	24 047	
	<b>TOTAL</b>	<b>288 403</b>		<b>288 403</b>	<b>294 262</b>	
Charges constatées d'avance					2 795	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>491 768</b>		<b>491 768</b>	<b>384 600</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>3 353 400</b>	<b>68 382</b>	<b>3 285 018</b>	<b>3 260 263</b>	
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)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations					
	Stocks					
	Créances clients					

		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Passif</b>			
	Capital (dont versé :	9 482 )	9 482
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 052 552	1 052 552
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
Capitaux propres	Réserve légale	1 264	1 264
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 685 310	1 483 049
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	112 176	202 260
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	2 860 787	2 748 610
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total</b>	<b>2 860 787</b>	<b>2 748 610</b>
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total</b>		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	288 416	414 458
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>	<b>288 416</b>	<b>414 458</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 248	8 145
	Dettes fiscales et sociales	101 566	89 047
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 000	
	Instruments de trésorerie		
	<b>Total</b>	<b>135 815</b>	<b>97 193</b>
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>424 231</b>	<b>511 652</b>
	Écarts de conversion passif		
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 285 018</b>	<b>3 260 263</b>
	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	
		à moins d'un an	
		161 254	288 043
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	262 977	223 609
	(3) dont emprunts participatifs		

	France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	698 372		698 372	696 500
Chiffre d'affaires net	698 372			
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			40 700	24 756
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7	12
Autres produits				
		Total	739 079	721 268
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Marchandises   Achats				
Variation de stocks				26 500
Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (3)			96 138	93 433
Impôts, taxes et versements assimilés			4 664	6 279
Salaires et traitements			372 008	348 232
Charges sociales			223 613	194 498
			13 011	25 775
Dotations · sur immobilisations   amortissements				
d'exploitation · sur actif circulant   provisions				
· pour risques et charges				
Autres charges			10	11
		Total	709 447	694 731
		Résultat d'exploitation	A	
			29 632	26 537
<b>Opér. commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
			158 960	183 800
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (4)				
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total	158 960	183 800
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			2 758	2 958
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total	2 758	2 958
		Résultat financier	D	
			156 201	180 841
		<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>	
			<b>185 833</b>	<b>207 379</b>

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>		<b>15 000</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	69 400	15 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>	<b>69 400</b>	<b>15 000</b>
	Résultat exceptionnel	F -69 400	
	Participation des salariés aux résultats	G 4 257	5 118
	Impôt sur les bénéfices	H	
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)</b>		<b>112 176</b>	<b>202 260</b>

(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs  
Incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs  
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier  
- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

26 500

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>77 327,50</b>	<b>77 327,50</b>	
208000 Autres immobilisat. incorporelles	77 327,50	77 327,50	
<b>Amort. prov. autres immob. incorporelles</b>	<b>-68 382,03</b>	<b>-55 370,22</b>	<b>23.5</b>
280800 Amortis. autres immobil. incorpor.	-68 382,03	-55 370,22	23.5
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>69 400,00</b>	<b>-100</b>
232000 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	69 400,00	-100
Total Immobilisations Incorporelles	8 945,47	91 357,28	-90.21
<b>Autres participations</b>	<b>2 758 709,31</b>	<b>2 758 709,31</b>	
261000 Titres de participation CLB SA	2 319 343,04	2 319 343,04	
261105 Parts auditeurs associés	140 166,27	140 166,27	
261110 New log up	12 000,00	12 000,00	
261500 titres Fidexpert	287 200,00	287 200,00	
<b>Créances ratt. à des participations</b>	<b>25 500,00</b>	<b>25 500,00</b>	
268100 c/courant new log up	25 500,00	25 500,00	
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>96,00</b>	<b>96,00</b>	
271000 Titres immobilisés (droit propriét)	96,00	96,00	
Total Immobilisations financières	2 784 305,31	2 784 305,31	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>2 793 250,78</b>	<b>2 875 662,59</b>	<b>-2.87</b>
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>114 366,40</b>	<b>67 800,00</b>	<b>68.68</b>
41110000 CLIENTS	88 000,00	0,00	NS
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	26 366,40	67 800,00	-61.11
<b>Autres créances</b>	<b>88 998,36</b>	<b>19 742,48</b>	<b>350.8</b>
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	4 260,00	0,00	NS
425000 Personnel - avances et acomptes	0,00	128,66	-100
445660 TVA déductible s/aut.biens et sces	2 233,12	732,58	204.83
448700 Etat - produits à recevoir	0,00	1 836,00	-100
455400 C/C Participation HELEOS	46 440,96	14 940,96	210.83
455500 Héleôs audit	35 976,00	2 016,00	NS
467100 Autres comptes débiteurs/créditeurs	88,28	88,28	
Total Créances	203 364,76	87 542,48	132.3
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>270 215,70</b>	<b>270 215,70</b>	
508100 Autres valeurs mobilières	90 215,70	90 215,70	
508200 Placement kd finances	180 000,00	180 000,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>18 187,60</b>	<b>24 047,29</b>	<b>-24.37</b>
512000 Crédit agricole	15 835,03	20 992,40	-24.57
512200 Caisse d'épargne	2 352,57	3 054,89	-22.99
Total Divers	288 403,30	294 262,99	-1.99
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>0,00</b>	<b>2 795,00</b>	<b>-100</b>
486000 Charges constatées d'avance	0,00	2 795,00	-100

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Total Actif circulant	491 768,06	384 600,47	27.86
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 285 018,84</b>	<b>3 260 263,06</b>	<b>0.76</b>

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

<b>Bilan Passif</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>%</b>
<b>Capital</b>	<b>9 482,32</b>	<b>9 482,32</b>	
101300 Capital souscrit-appelé, versé	9 482,32	9 482,32	
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport</b>	<b>1 052 552,95</b>	<b>1 052 552,95</b>	
104300 Prime d'émission	1 052 552,95	1 052 552,95	
<b>Réserve légale</b>	<b>1 264,53</b>	<b>1 264,53</b>	
106100 Réserve légale	1 264,53	1 264,53	
<b>Autres réserves</b>	<b>1 685 310,69</b>	<b>1 483 049,71</b>	<b>13.64</b>
106800 Autres réserves	1 685 310,69	1 483 049,71	13.64
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>112 176,52</b>	<b>202 260,98</b>	<b>-44.54</b>
Résultat de l'exercice	112 176,52	202 260,98	-44.54
<b>Capitaux propres</b>	<b>2 860 787,01</b>	<b>2 748 610,49</b>	<b>4.08</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des états de crédit</b>	<b>288 416,78</b>	<b>414 458,66</b>	<b>-30.41</b>
164000 Emprunt Crédit Agricole 287 KE	97 586,71	155 112,29	-37.09
164100 Emprunt Crédit Agricole 200 KE	109 761,86	138 105,45	-20.52
164300 Emprunt Caisse Epargne 200 KE	80 694,66	120 693,32	-33.14
168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	373,55	547,60	-31.78
Emprunts et dettes assimilées	288 416,78	414 458,66	-30.41
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>16 248,98</b>	<b>8 145,97</b>	<b>99.47</b>
40110000 FOURNISSEURS	16 248,98	6 705,97	142.31
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	0,00	1 440,00	-100
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>101 566,07</b>	<b>89 047,94</b>	<b>14.06</b>
421200 Personnel - Notes de frais	202,49	1 105,75	-81.69
428200 Dettes provis. pr congés à payer	18 270,00	12 469,00	46.52
428400 Dettes provis. pr partic. salariés	4 025,94	5 118,37	-21.34
431000 Sécurité sociale	11 982,63	10 980,24	9.13
437020 HEMOS SANTE (000041902)	1 886,07	0,00	NS
437100 Réunica	4 229,99	4 160,48	1.67
437250 Gan	4 953,73	7 564,86	-34.52
438200 Charges sociales s/congés à payer	8 146,00	7 485,00	8.83
438600 Charges sociales - charges à payer	13 640,55	13 877,32	-1.71
442100 Prélèvements à la source (IR)	2 487,40	2 399,20	3.68
445510 TVA à décaisser	14 622,00	9 140,00	59.98
445710 TVA collectée	14 666,72	0,00	NS
445840 TVA A REGULARISER (Passif)	0,00	500,00	-100
445860 TVA sur factures non parvenues	710,00	0,00	NS
445870 TVA sur factures à établir	1 394,40	11 606,00	-87.99
448600 Etat - autres charges à payer	63,00	0,00	NS
448632 Taxe d'apprentissage CAP	285,15	1 430,69	-80.07
448633 Formation continue CAP	0,00	1 081,03	-100
448640 CET CAP	0,00	130,00	-100
<b>Autres dettes</b>	<b>18 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
41980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	18 000,00	0,00	NS
Dettes	135 815,05	97 193,91	39.74
<b>Dettes et produits constatés d'avance</b>	<b>424 231,83</b>	<b>511 652,57</b>	<b>-17.09</b>



Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Production vendue (services)</b>		<b>698 372,00</b>	<b>696 500,00</b>	<b>0.27</b>
706000	PRESTATIONS HELEOS EXPERTISE	636 000,00	597 500,00	6.44
706100	PRESTATIONS HELEOS AUDIT	61 762,00	54 000,00	14.37
706110	DUMOUCEL	0,00	45 000,00	-100
706200	PRESTATIONS CMJ EXPERTISE	610,00	0,00	NS
<i>Chiffre d'affaires net</i>		<i>698 372,00</i>	<i>696 500,00</i>	<i>0.27</i>
<b>Reprise amort. prov. et transferts de charges</b>		<b>40 700,00</b>	<b>24 756,00</b>	<b>64.4</b>
791000	Transfert de charges d'exploitation	40 700,00	24 756,00	64.4
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>7,47</b>	<b>12,95</b>	<b>-42.32</b>
758000	Produits divers gestion courante	3,08	1,17	163.25
758100	différence de règlement	4,39	11,78	-62.73
<i>Produits d'exploitation</i>		<i>739 079,47</i>	<i>721 268,95</i>	<i>2.47</i>
<b>Achats matières et approvisionnements</b>		<b>0,00</b>	<b>26 500,00</b>	<b>-100</b>
672000	Charges sur exercices antérieurs	0,00	26 500,00	-100
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>96 138,30</b>	<b>93 433,34</b>	<b>2.9</b>
606310	PRODUIT ENTRETIEN	0,00	14,06	-100
606800	Achats fournitures et divers	2 252,15	4 593,55	-50.97
61100000	Sous-traitance générale	18 048,00	4 896,00	268.63
613000	Locations	12 186,00	12 000,00	1.55
614000	Charges locatives & copropriété	3 102,51	3 652,19	-15.05
616000	Primes d'assurance	1 336,61	1 334,88	0.13
616150	ASSUR. INDEMNITES FIN DE CARRIERE	4 500,56	5 265,36	-14.53
618100	Documentation générale	0,00	53,20	-100
622600	Honoraires	16 657,50	21 671,50	-23.14
622610	Honoraires F.Lenoir	0,00	5 500,00	-100
622700	Frais d'actes et contentieux	43,30	284,75	-84.79
622800	Rémun. & Honoraires divers	2 795,00	8 965,00	-68.82
623400	Cadeaux à la clientèle	500,00	0,00	NS
623800	Divers (pourboires, dons courants)	68,00	0,00	NS
625100	Voyages et déplacements	15 339,29	8 214,07	86.74
625105	Frais de mission et déplacement JLH	13 204,89	9 056,97	45.8
625110	FRAIS M LE PABIC	2 352,62	3 387,25	-30.54
625123	frais mission et déplacement JFLB	0,00	213,00	-100
625600	Missions	0,00	220,28	-100
625700	RECEPTION JLH	0,00	56,87	-100
627800	Prestations de services bancaires	1 006,78	1 610,68	-37.49
628000	divers	57,59	104,88	-45.09
628110	Cotisations professionnelles	2 030,00	1 681,35	20.74
628140	CNCC	657,50	657,50	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>4 664,51</b>	<b>6 279,14</b>	<b>-25.71</b>
631200	Taxe d'apprentissage	2 154,17	2 290,69	-5.96
631300	Formation continue (Trésor)	50,00	1 663,45	-96.99
633300	Formation continue (organisme)	1 742,34	1 530,00	13.88
635110	C E T	718,00	795,00	-9.69
<b>Salaires et traitements</b>		<b>372 008,26</b>	<b>348 232,93</b>	<b>6.83</b>
641100	Salaires appointements commissions	310 974,87	298 527,93	4.17
641200	Congés payés	5 801,00	-1 157,00	-601.38
641300	Indemnités complémentaires	1 832,04	0,00	NS
641400	Avantages en nature - Tickets resto	3 900,35	3 162,00	23.35
644000	Rémunération de l'exploitant	49 500,00	47 700,00	3.77

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Charges sociales</b>		<b>223 613,45</b>	<b>194 498,81</b>	<b>14.97</b>
645100 Cot. URSSAF		85 548,34	82 841,94	3.27
645300 REUNICA non cadre		4 612,97	5 712,81	-19.25
645310 REUNICA cadres		38 278,84	34 511,02	10.92
645320 MUT PREV GAN non cadres		3 300,56	3 621,61	-8.86
645321 MUT PREV GAN cadres		6 750,42	8 989,49	-24.91
645800 Cotisations autres organism. socx		661,00	1 187,00	-44.31
645850 TICKETS RESTAURANT		4 180,18	5 020,00	-16.73
646010 Urssaf JLH		59 418,10	0,00	NS
646100 Charges sociales gérances		0,00	52 204,94	-100
646400 Retraite complémentaire et facultat		20 453,04	0,00	NS
647500 medecine du travail		410,00	410,00	
<b>Dot. amort. sur immobilisations</b>		<b>13 011,81</b>	<b>25 775,69</b>	<b>-49.52</b>
681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.		13 011,81	25 775,69	-49.52
<b>Autres charges d'exploitation</b>		<b>10,78</b>	<b>11,32</b>	<b>-4.77</b>
658000 Charges diverses gestion courante		10,78	5,65	90.8
658100 Différence réglemets		0,00	5,67	-100
	<i>Charges d'exploitation</i>	<i>709 447,11</i>	<i>694 731,23</i>	<i>2.12</i>
	Résultat d'exploitation	29 632,36	26 537,72	11.66
<b>Produits financiers de participation</b>		<b>158 960,00</b>	<b>183 800,00</b>	<b>-13.51</b>
761000 Produits de participations		158 960,00	183 800,00	-13.51
	<i>Produits financiers</i>	<i>158 960,00</i>	<i>183 800,00</i>	<i>-13.51</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>2 758,79</b>	<b>2 958,37</b>	<b>-6.75</b>
661100 Intérêts des emprunts et dettes		2 682,48	2 933,18	-8.55
661600 Intérêts bancaires		76,31	25,19	202.94
	<i>Charges financières</i>	<i>2 758,79</i>	<i>2 958,37</i>	<i>-6.75</i>
	Résultat financier	156 201,21	180 841,63	-13.63
	<b>Résultat courant</b>	<b>185 833,57</b>	<b>207 379,35</b>	<b>-10.39</b>
<b>Produits exceptionnels op. capital</b>		<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>-100</b>
775600 Produit de cession immobilisations financières		0,00	15 000,00	-100
	Produits exceptionnels	0,00	15 000,00	-100
<b>Charges exceptionnelles op. capital</b>		<b>69 400,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>362.67</b>
675000 Valeurs compt. éléments actif cédés		69 400,00	0,00	NS
675600 Valeurs titres cédés		0,00	15 000,00	-100
	Charges exceptionnelles	69 400,00	15 000,00	362.67
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-69 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		<b>4 257,05</b>	<b>5 118,37</b>	<b>-16.83</b>
691000 Participation des salariés		4 257,05	5 118,37	-16.83
	<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>112 176,52</b>	<b>202 260,98</b>	<b>-44.54</b>

SARL HL FINANCES

# Annexe aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Évènements principaux**

Néant.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

# **2 Informations relatives au bilan**

## **2.1 Actif**

### **2.1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa dispos

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)

1...0 Immobilisations		2...0 Début de l'exercice	3...0 Augmentations	4...0 Diminutions	5...0 Valeur fin exercice
<b>I n c o r p o r e l l e s</b>	Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>				
<b>C o r p o r e l l e s</b>	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>					
<b>Fi na</b>	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

nc lèr e	Autres participations	2 784 209	-	-	2 784 209
	Autres titres immobilisés	96	-	-	96
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL IV</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>					

**2.1.3 Tableaux des amortissements**

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	55 370	13 012	-	-	-	68 382
Corporelles	-	-	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>55 370</b>	<b>13 012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68 382</b>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

**2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations**

**2.1.4.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations**

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
HELEOS AUDIT 35000 RENNES	10 000	88 671	85 %	6 991	33 960
Observation :					
HELEOS EXPERTISE 35000 RENNES	254 600	2 165 707	85 %	309 468	125 000
Observation :					
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
FIDEXPERT 56140 MALESTROIT	15 245	840 262	40 %	43 458	0
Observation :					
NEW LOG UP 35000 RENNES	60 000	242 366	20 %	86 441	0
Observation :					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## 2.1.5 Créances

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	25 500	-	25 500	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	-	-	-	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	114 366	114 366	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 233	2 233	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés	82 417	82 417	-	
Débiteur divers	4 348	4 348	-		
Charges constatées d'avance	-	-	-		
<b>TOTAL</b>		<b>228 865</b>	<b>203 365</b>	<b>25 500</b>	

Annexe page 5

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### 2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	26 368
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	4 260
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>30 626</b>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Capitaux propres

#### 2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	9 482	-	-	9 482
Primes, réserves et écarts	2 536 867	202 261	-	2 739 128
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	202 261	-	90 084	112 177
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 748 610</b>	<b>202 261</b>	<b>90 084</b>	<b>2 860 787</b>

#### 2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 622 parts sociales de 15.24 € de valeur nominale.

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

**2.2.2 Dettes financières et autres dettes**

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	288 417	127 162	161 255	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	16 249	16 249	-	-
Personnel et comptes rattachés	22 498	22 498	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	44 839	44 839	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	31 393	31 393	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 836	2 836	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	18 000	18 000	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>424 232</b>	<b>262 977</b>	<b>161 255</b>	<b>-</b>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

**2.2.3 Charges à payer**

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	18 270
Charges sociales provisionnées	8 146
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	374
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	18 000
Participation des salariés	4 026
Personnel	-
Sécurité sociale	13 641
Autres charges fiscales	348
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>62 804</b>

Annexe page 9

## 3 Autres Informations

### 3.1 Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions données	Autorisation de découvert Crédit Agricole	10 000 €
	Nantissement 32 parts HL FINANCES de M Hebert	109 762 €
	Emprunt Crédit Agricole 200K €	
	Nantissement parts sociales FIDEXPERT	97 587 €
	Emprunt Crédit Agricole 287K €	
	Nantissement 196 parts HELEOS	80 695 €
Emprunt caisse d'Epargne 200K €		
<b>TOTAL</b>		<b>298 044 €</b>

### 3.2 Engagement de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Droit proratisés temporis (progression) : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Rotation du personnel : Moyenne
- Taux d'actualisation : 3.77 %
- Table de taux de mortalité : Table de mortalité INED 2016-2018
- Taux moyen de charges sociales : 46.64 %

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 37 888 euros

La société HL FINANCES a pris un contrat d'assurances indemnités de fin de carrière auprès de la compagnie GAN Assurances.