

3 P 53
Société par actions simplifiée
Au capital de 20.000 €
Siège social : 53 Avenue de la Motte Picquet, 75015 PARIS
752 390 070 RCS PARIS

EXTRAIT DE L'ACTE DES DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIÉS EN DATE DU 31 MARS 2025 APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024 AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
--

DEUXIÈME DÉCISION : AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

La Collectivité des Associés décide, à l'unanimité d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024, s'élevant à 81.682 euros, de la manière suivante :

- En totalité au compte "Autres réserves", soit la somme de 81.682 €
qui sera ainsi porté de 860.446 € à 942.128 €
-
- Total égal au bénéfice de l'exercice 81.682 €
-

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, elle prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

<u>Pour la société HLF FINANCES,</u> Présidente Associée, Monsieur Julien BLANCHET, Gérant Associé Unique	
--	--

3 P 53

Société par actions simplifiée

Au capital de 20.000 €

Siège social : 53 Avenue de la Motte Picquet, 75015 PARIS

752 390 070 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES

Pour la société HLF FINANCES,
Présidente Associée,
Monsieur Julien BLANCHET,
Gérant Associé Unique

Julien BLANCHET

✓ Certifié par  you sign

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

En Euro

ACTIF	Valeurs au 30/09/24		% de l'actif	Valeurs au 30/09/23	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				71	71	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	845 100		845 100		845 100	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5	5	
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	41 815	34 717	7 098		251	
Autres immobilisations corporelles	664 829	610 121	54 708		58 670	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1	9	
Participations						
Créances rattachées à des participations					98 712	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 500		13 500		13 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 565 244	644 839	920 405	78	1 016 232	86
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				1		
Matières premières et autres appro	9 332		9 332			
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				4		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					47 694	
Autres créances (3)	51 672		51 672		11 354	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	194 768		194 768	16	108 850	9
Charges constatées d'avance (3)	10 115		10 115	1		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	265 887		265 887	22	167 899	14
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 831 131	644 839	1 186 293	100	1 184 131	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 20 000)	20 000	2	20 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		73		40
Réserve légale	2 000		2 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	860 446		470 842	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	81 682	7	389 604	33
SITUATION NETTE	964 129	81	882 446	75
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	964 129	81	882 446	75
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 936	1	26 941	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 022		154 000	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	103 831	9	6 281	1
Dettes fiscales et sociales	60 905	5	114 462	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	38 470	3		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	222 164	19	301 684	25
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 186 293	100	1 184 131	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

6 730

215 434

170 777

130 907

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
- TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
- ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
- LES EFFECTIFS
- CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- DETTES LIÉES À LA COVID-19
- COMMENTAIRES

[illegible]

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 1 186 292,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 81 682,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Fin de location-gérance TREFLE DE LA MOTTE au 31/08/24.

Exploitation directe à compter du 01/09/24.

Discussion en-cours avec le bailleur sur le montant du loyer.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 12 ans
- Matériels et outillages	4 à 10 ans
- Matériel de bureau	4 à 5 ans
- Mobilier	5 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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

En Euro

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
BRASSERIE	760 000			760 000
FRAIS D'ACQUISITION	85 100			85 100
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	845 100			845 100
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	845 100			

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	845 100			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			34 666		7 149	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		593 033		4 407	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		53 389		14 000	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				681 088	25 556		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			98 712			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			13 500			
TOTAL				112 212			
TOTAL GENERAL				1 638 400	25 556		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			845 100	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					41 815	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				597 440	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				67 389	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				706 644			
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				98 712		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					13 500	
TOTAL				98 712	13 500		
TOTAL GENERAL				98 712	1 565 244		

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

En Euro

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	34 415	302		34 717
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	17 870		565 254
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 498		44 867
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	622 168	22 671		644 839
TOTAL GENERAL	622 168	22 671		644 839

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières		9 332,00		9 332,00
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL		9 332,00		9 332,00

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 500		13 500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	6 236	6 236	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	45 436	45 436	
	Charges constatées d'avance	10 115	10 115	
TOTAUX		75 287	61 787	13 500
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 115
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 115

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 000,00	10,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	16 936	10 206	6 730	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	103 831	103 831		
Personnel & comptes rattachés	33 870	33 870		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	15 919	15 919		
Etat & Impôts sur les bénéfices	2 301	2 301		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 313	7 313		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 502	1 502		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 022	2 022		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	38 470	38 470		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	222 164	215 434	6 730	

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	9 990
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

159

7 190

12 114

TOTAL DES CHARGES À PAYER

19 464