

HVA
Société à Responsabilité Limitée
Capital social : 4.050.938 euros
Siège social : 109 rue du Cherche-Midi
75006 Paris
534 707 203 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

.../...

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide après avoir pris acte de l'absence de pertes de la Société d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au **31 décembre 2022** s'élevant à 1.083.966 euros comme suit :

- 164.350 euros au Poste « Réserve légale »,
- Le solde du bénéfice restant s'élevant à la somme de 919.616 euros sera affecté au poste « Report à nouveau » qui sera porté de 4.385.610 à 5.305.226 euros.

.../...

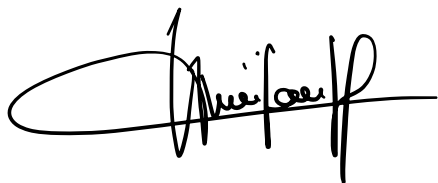
Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



Monsieur Valentin ARMINJON

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	680 000		680 000	5,60	680 000	5,47
Constructions	35 000	5 159	29 841	0,25	31 241	0,25
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 803	312	1 490	0,01		
Autres immobilisations corporelles	8 500	8 500				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	5 287 625	45 100	5 242 525	43,14	5 087 769	40,93
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	121 000		121 000	1,00	21 000	0,17
TOTAL (I)	6 133 928	59 071	6 074 856	49,99	5 820 010	46,82
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices					59	0,00
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	7 734 899	1 695 842	6 039 057	49,70	6 152 053	49,49
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	37 961		37 961	0,31	457 578	3,68
Charges constatées d'avance	124		124	0,00	162	0,00
TOTAL (II)	7 772 983	1 695 842	6 077 141	50,01	6 609 852	53,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 906 911	1 754 914	12 151 998	100,00	12 429 862	100,00

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 050 938	33,34	4 050 938	32,59
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	240 744	1,98	240 744	1,94
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 385 610	36,09	4 257 764	34,25
Résultat de l'exercice	1 083 966	8,92	721 557	5,81
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	9 761 258	80,33	9 271 003	74,59
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	15 159	0,12	688 651	5,54
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	15 159	0,12	688 651	5,54
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	835 000	6,87	1 215 442	9,78
. Découverts, concours bancaires	820	0,01	2 008	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	2 614	0,02	15	0,00
. Associés	68 305	0,56	2 861	0,02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 322	0,12	5 223	0,04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	13 058	0,11	12 566	0,10
. Organismes sociaux	94 518	0,78	99 843	0,80
. Etat, impôts sur les bénéfices	138 990	1,14		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 270	0,08	5 236	0,04
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	148 366	1,22	58 202	0,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 500	0,19	22 500	0,18
Autres dettes	1 027 817	8,46	1 046 312	8,42
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	2 375 581	19,55	2 470 208	19,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	12 151 998	100,00	12 429 862	100,00

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 151 997,51 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 083 966,14 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 6 133 928

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	723 500	1 803		725 303
Immobilisations financières	5 153 769	375 200	120 344	5 408 625
TOTAL	5 877 269	377 003	120 344	6 133 928

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 59 071

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 259	1 712		13 971
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	45 000	100		45 100
TOTAL	57 259	1 812		59 071

3.2 - Etat des créances = 7 856 023

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	121 000		121 000
Actif circulant & charges d'avance	7 735 023	7 735 023	
TOTAL	7 856 023	7 735 023	121 000

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 695 842

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 642 079	186 139	132 376		1 695 842
Comptes financiers					
Total	1 642 079	186 139	132 376		1 695 842

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 981 584

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	981 584
Disponibilités	
TOTAL	981 584

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 050 938

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	456701	8,87	4 050 938
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	456701	8,87	4 050 938

4.2 - Provisions = 15 159

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	688 651	15 159	688 651		15 159
TOTAL	688 651	15 159	688 651		15 159

4.3 - Etat des dettes = 2 375 581

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	835 820	334 820	501 000	
Dettes financières diverses	70 919	70 919		
Fournisseurs	14 322	14 322		
Dettes fiscales & sociales	404 202	404 202		
Dettes sur immobilisations	22 500	22 500		
Autres dettes	1 027 817	1 027 817		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 375 581	1 874 581	501 000	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 112 870

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	3 435
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	97 309
Autres dettes	12 126
TOTAL	112 870

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 591 435

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	591 435	100,00 %
TOTAL	591 435	100,00 %

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Griffes conformes

[Signature]

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2021
(12 mois)

Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	591 435		591 435	100,00	621 174	100,00	-29 739	-4,78
Chiffres d'Affaires Nets	591 435		591 435	100,00	621 174	100,00	-29 739	-4,78

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			140 103	23,69	11 015	1,77	129 088	N/S
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)			731 538	123,69	632 188	101,77	99 350	15,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			118 136	19,97	42 910	6,91	75 226	175,31
Impôts, taxes et versements assimilés			6 054	1,02	6 827	1,10	-773	-11,31
Salaires et traitements			200 500	33,90	189 483	30,50	11 017	5,81
Charges sociales			22 473	3,80	54 304	8,74	-31 831	-58,61
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 712	0,29	2 401	0,39	-689	-28,69
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			186 139	31,47			186 139	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges								
Total des charges d'exploitation (II)			535 015	90,46	295 924	47,64	239 091	80,79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			196 523	33,23	336 264	54,13	-139 741	-41,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			234 475	39,65	330 000	53,13	-95 525	-28,94
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			128 236	21,68	52 940	8,52	75 296	142,23
Reprises sur provisions et transferts de charges			688 651	116,44			688 651	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			1 051 362	177,76	382 940	61,65	668 422	174,55
Dotations financières aux amortissements et provisions			15 259	2,58			15 259	N/S
Intérêts et charges assimilées			33 494	5,66	46 608	7,50	-13 114	-28,13
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			48 753	8,24	46 608	7,50	2 145	4,60
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 002 609	169,52	336 332	54,14	666 277	198,10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 199 132	202,75	672 596	108,28	526 536	78,28

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0,00	49 133	7,91	-49 133	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	274 950	46,49			274 950	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	274 950	46,49	49 133	7,91	225 817	459,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	0,00	171	0,03	-170	-99,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	251 126	42,46			251 126	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	251 126	42,46	171	0,03	250 955	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	23 824	4,03	48 962	7,88	-25 138	-51,33
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	138 990	23,50			138 990	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 057 850	347,94	1 064 261	171,33	993 589	93,36
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	973 883	164,66	342 704	55,17	631 179	184,18
RÉSULTAT NET	1 083 966	183,28	721 557	116,16	362 409	50,23
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

HVA

Société à responsabilité limitée au capital de 4 050 938 €
109 rue du Cherche-Midi
75006 Paris
R.C.S : PARIS 534 707 203

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

SOCIETE CARIBEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT

3, LOTISSEMENT LES MANGLES ACAJOU

97232 LE LAMENTIN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de FORT DE FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la société HVA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HVA 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2021, les comptes de cet exercice n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre justement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des modalités d'évaluation des titres de participation inscrits à l'actif du bilan pour 5 287 625 € en valeur brute. Ces titres font l'objet en fin d'exercice d'une analyse en vue de déterminer s'ils doivent être dépréciés. La dépréciation ainsi déterminée s'élève à 45 100 €. L'annexe expose les règles et méthodes relatives à l'évaluation des titres de participation. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces analyses sur la base des éléments disponibles, notamment par l'analyse des bilans des filiales.

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.

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 du gérant 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 de 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.

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 le gérant.

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.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 au Lamentin, le 28 Juin 2023

Le Commissaire aux comptes

SOCIETE CARIBEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT



Dominique LEVALOIS

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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.





Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	680 000		680 000	680 000	
Constructions	35 000	5 159	29 841	31 241	- 1 400
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 803	312	1 490		1 490
Autres immobilisations corporelles	8 500	8 500			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	5 287 625	45 100	5 242 525	5 087 769	154 756
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	121 000		121 000	21 000	100 000
TOTAL (I)	6 133 928	59 071	6 074 856	5 820 010	254 846
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				59	- 59
. Autres	7 734 899	1 695 842	6 039 057	6 152 053	- 112 996
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	37 961		37 961	457 578	- 419 617
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	124		124	162	- 38
TOTAL (II)	7 772 983	1 695 842	6 077 141	6 609 852	- 532 711
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 906 911	1 754 914	12 151 998	12 429 862	- 277 864

Bilan (suite)



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 050 938	4 050 938	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	240 744	240 744	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	4 385 610	4 257 764	127 846
Résultat de l'exercice	1 083 966	721 557	362 409
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	9 761 258	9 271 003	490 255
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	15 159	688 651	- 673 492
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	15 159	688 651	- 673 492
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	835 000	1 215 442	- 380 442
. Découverts, concours bancaires	820	2 008	- 1 188
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 614	15	2 599
. Associés	68 305	2 861	65 444
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 322	5 223	9 099
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	13 058	12 566	492
. Organismes sociaux	94 518	99 843	- 5 325
. Etat, impôts sur les bénéfices	138 990		138 990
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 270	5 236	4 034
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	148 366	58 202	90 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 500	22 500	
Autres dettes	1 027 817	1 046 312	- 18 495
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 375 581	2 470 208	- 94 627
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 151 998	12 429 862	- 277 864

Compte de résultat



	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	591 435		591 435	621 174	- 29 739
Chiffres d'affaires Nets	591 435		591 435	621 174	- 29 739
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			140 103	11 015	129 088
Autres produits					N/S
Total des produits d'exploitation (I)			731 538	632 188	99 350
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			118 136	42 910	75 226
Impôts, taxes et versements assimilés			6 054	6 827	- 773
Salaires et traitements			200 500	189 483	11 017
Charges sociales			22 473	54 304	- 31 831
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 712	2 401	- 689
Dotations aux provisions sur immobilisations					-28,70
Dotations aux provisions sur actif circulant			186 139		186 139
Dotations aux provisions pour risques et charges					N/S
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (II)			535 015	295 924	239 091
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			196 523	336 264	- 139 741
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			234 475	330 000	- 95 525
Produits des autres valeurs mobilières et créances					-28,95
Autres intérêts et produits assimilés			128 236	52 940	75 296
Reprises sur provisions et transferts de charges			688 651		142,23
Différences positives de change					688 651
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					N/S
Total des produits financiers (V)			1 051 362	382 940	668 422
Dotations financières aux amortissements et provisions			15 259		15 259
Intérêts et charges assimilées			33 494	46 608	- 13 114
Différences négatives de change					-28,14
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			48 753	46 608	2 145
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 002 609	336 332	666 277
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 199 132	672 596	526 536

Compte de résultat (suite)



	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	49 133	- 49 133	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	274 950		274 950	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	274 950	49 133	225 817	459,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	171	- 170	-99,42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	251 126		251 126	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	251 126	171	250 955	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	23 824	48 962	- 25 138	-51,34
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	138 990		138 990	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 057 850	1 064 261	993 589	93,36
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	973 883	342 704	631 179	184,18
RESULTAT NET	1 083 966	721 557	362 409	50,23
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Faits caractéristiques de l'exercice

La filiale MODEVA a été liquidée. L'impact a été constaté en charge exceptionnelles. Les charges exceptionnelles s'élèvent à 251 126€ et se composent principalement : de la perte relative au compte courant MODEVA d'un montant de 130 780€ et de la sortie des titres d'un montant de 100 000€.

Les comptes courants envers la société MODEVA avaient fait l'objet de provision d'un montant de 132 376€. La reprise de celle-ci a constitué un produit financier.

Les provisions pour risques relatives aux comptes courant DISTREVA et LAMEVA ont été ajustées selon les bilans de ces sociétés, d'où une reprise de 673 492€.

Les titres GUADELOUPE CONFORT MEDICAL figurant au bilan pour 20 344€, ont été apportés à la société HCM MEDICAL pour une valeur de cession 274 950€ comptabilisée en produit exceptionnel.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Option retenue suite à la réforme comptable des actifs

L'option a été prise de passer en charge et non d'activer les éléments suivants :

- Frais de constitution, de transformation et de premier établissement
- Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission
- Droit de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles
- Droit de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)
- Coût de développement
- Coût d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs

Pour les composants de 2^{ème} catégorie, l'option a été prise de constater une provision et de ne pas comptabiliser un composant d'immobilisation.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

1 - Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée d'utilité estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :



- Constructions : Linéaire sur 25 ans
- Matériels et outillages : Linéaire sur 5 ans
- Matériel de transport : Linéaire sur 2 ans

2 - Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur l'ensemble des titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Le poste d'Autres immobilisations financières représente essentiellement un dépôt de garantie sur un emprunt à hauteur de 100 000€.

Au 31/12/2022, la provision pour titres s'élève à 45 100€. Elle est relative aux titres GENERATION DISCOUNT 45 000€, LAMEVA 50€ et DISTREVA 50€.

3 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les éventuelles provisions pour dépréciation sont déterminées en fonction du risque d'irrecouvrabilité de chacune des créances concernées.

4 - Disponibilités

Les sommes disponibles en banque et/ou en caisse ont été valorisées à leur valeur nominale.

5 - Provision pour risques et charges

Les passifs sont évalués conformément au règlement CRC 2000-06.

Au 31/12/2022, la provision pour risque au bilan correspond à la perte de 50% des capitaux propres pour la société DISTREVA 15 159€.

6 - Provision sur comptes courants

Au 31/12/2022, la provision pour dépréciation des créances figurant au bilan pour un montant de 1 695 842€ se décompose de la façon suivante :

- GENERATION DISCOUNT et filiales 1 474 903€ : correspond à la détérioration financière du groupe et le montant de ses engagements financiers auprès des établissements
- DEBITEURS DIVERS : 34 800€
- DISTREVA 82 195€ : provisionné à hauteur des capitaux propres négatifs.
- LAMEVA 103 944€ : provisionné à hauteur des capitaux propres négatifs.

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	680 000		
Constructions sur sol propre	35 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 803
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	8 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	723 500		1 803
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	5 132 769		275 200
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 000		100 000
TOTAL	5 153 769		375 200
TOTAL GENERAL	5 877 269		377 003



	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			680 000	
Constructions sur sol propre			35 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 803	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			8 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			725 303	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		120 344	5 287 625	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			121 000	
TOTAL		120 344	5 408 625	
TOTAL GENERAL		120 344	6 133 928	

**Etat des amortissements**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 759	1 400		5 159
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		312		312
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	8 500			8 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 259	1 712		13 971
TOTAL GENERAL	12 259	1 712		13 971

Les immobilisations sont toutes amorties selon le mode linéaire.

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	688 651	15 159	688 651	15 159
TOTAL Provisions	688 651	15 159	688 651	15 159
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	45 000	100		45 100
	1 642 079	186 139	132 376	1 695 842
TOTAL Dépréciations	1 687 079	186 239	132 376	1 740 942
TOTAL GENERAL	2 375 730	201 398	821 027	1 756 101

Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		186 139	132 376	
- financières		15 259	688 651	
- exceptionnelles				



Etat des échéances des créances et des dettes

contrôle
COMMISSAIRE AU

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	121 000		121 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Divers			
Groupe et associés	3 011 932	3 011 932	
Débiteurs divers	4 722 967	4 722 967	
Charges constatées d'avance	124	124	
TOTAL GENERAL	7 856 023	7 735 023	121 000
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	820	820		
- plus d'un an	835 000	334 000	501 000	
Emprunts et dettes financières divers	2 614	2 614		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 322	14 322		
Personnel et comptes rattachés	13 058	13 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 518	94 518		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	138 990	138 990		
- T.V.A	9 270	9 270		
- Autres impôts et taxes	148 366	148 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 500	22 500		
Groupe et associés	68 305	68 305		
Autres dettes	1 027 817	1 027 817		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 375 581	1 874 581	501 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	380 442			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	981 584
TOTAL	981 584

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
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 (dont avoirs à établir :)	3 435 97 309 12 126
TOTAL	112 870

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	124	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	124	

Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	4 050 938			4 050 938
Primes, réserve légale et écarts	240 744			240 744
Autres réserves				
Report à nouveau	4 257 764	721 557	593 711	4 385 610
Résultat	721 557	1 083 966	721 557	1 083 966
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
Total	9 271 003			9 761 258

Capital

Au 01/01/2022, le capital social était composé de 456 701 parts sociales de 8.87€ de valeur nominale.

Intégration fiscale

La société n'est pas intégrée fiscalement.

Effectif moyen

Libellés	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Total	4	

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires totaux versés au commissaire aux comptes s'élèvent à 6 000€.

Engagements hors bilan reçus

Néant

Engagements hors bilan donnés

Banque	Société bénéficiaire	Type Engagement	Montant
CA	SARL FITMILENIS	Caution Solidaire Nantissement fonds commerce Délégation assurance	441 557
CA	SARL FITMILENIS	Caution Solidaire Nantissement fonds commerce Délégation assurance	616 713
CA	FITEA	Caution Solidaire	932 322

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de produits finis	591 435
TOTAL	591 435

Répartition par marché géographique	Montant
France	591 435
Etranger	
TOTAL	591 435

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagement en matière de pensions et de retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ils se limitent à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. La société a évalué les sorties de trésorerie prévues pour les dix prochaines années à hauteur de 6 870€.



Tableau des filiales et participations

Société	Capital social	Capitaux propres autre que capital	% détention	Valeur au bilan brute	Valeur au bilan nette	Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
SOVADOM	100 000	10 715 383	75%	4 400 000	4 400 000			1 884 527	516 465		
EVAL IMMO	100	(338 930)	50%	50	50			-	(41 425)		
SCI A2G2	1 000	(42 029)	50%	500	500			-	(40 348)		
HOMEGP	200 001	1 096 576	50%	100 000	100 000			7 849 116	813 163	220 000	
LAMEVA	100	(207 987)	50%	50	-			-	(41 677)		
HOMEVA	100	2 010 938	50%	50	50			1 821 565	889 678	14 475	
DISTREVA	100	(194 808)	50%	50	-			-	995 378		
LUCYS BAY	931 000	(78 668)	50%	466 000	466 000			90 473	(17 152)		
SARL DU SUD	990	542 162	33%	300	300			276 278	114 705		
FITEA	1 000	4 728 527	45%	450	450			857 048	1 515 827		
HCM MEDICAL	1 223 000	252 981	23%	275 175	275 175			419 725	154 015		
GENERATION DISCOUNT				45 000	0						