

HBH

93 Avenue Henri Fréville

35200 Rennes

Comptes au 31/01/2024

"certifié conforme à l'original"

Sandra BLOT

✓ Certified by  yousign

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	20

Annexes

Règles et méthodes comptables	23
Immobilisations	25
Amortissements	26
Provisions et dépréciations	27
Créances et dettes	28
Charges à payer	29
Charges et produits constatés d'avance	30
Produits à recevoir	31
Composition du capital social	32
Engagements financiers donnés et reçus	33
Notes	34

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/01/2024	31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	164 964	154 613	10 351	3 320
Fonds commercial	2 482 235		2 482 235	382 694
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	104 300		104 300	68 300
Constructions	938 700	99 287	839 413	570 770
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 561 552	5 681 615	879 937	191 959
Immobilisations en cours	141 905		141 905	15 370
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 139 758		1 139 758	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 881		30 881	11 581
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 150		28 150	3 250
ACTIF IMMOBILISE	11 592 446	5 935 515	5 656 931	1 247 244
STOCKS ET EN-COURS				
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	756 117	7 191	748 926	415 036
Autres créances	925 704		925 704	123 475
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 423 418		3 423 418	1 602 755
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 006 589		3 006 589	1 152 132
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	471 826		471 826	238 057
ACTIF CIRCULANT	8 583 653	7 191	8 576 462	3 531 455
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 176 099	5 942 706	14 233 393	4 778 700

Rubriques	31/01/2024	31/01/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 80 700)	80 700	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 194 351	
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 039 281	1 785 921
Report à nouveau	4 012 751	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 777 252	653 360
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 109 335	2 494 281
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	213	35
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 001 258	579 843
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 064	1 064
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 709 448	640 311
Dettes fiscales et sociales	816 338	318 096
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 063	
Autres dettes	2 594 073	736 133
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	601	8 937
DETTES	6 124 058	2 284 419
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 233 393	4 778 700

Rubriques	France	Exportation	31/01/2024	31/01/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 043 447		10 043 447	5 035 610
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 043 447		10 043 447	5 035 610
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			71 833	33 166
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			94 425	15 831
Autres produits			3 386	40
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 213 091	5 084 647
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-15	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 897 886	1 778 653
Impôts, taxes et versements assimilés			200 034	102 267
Salaires et traitements			4 409 732	1 714 679
Charges sociales			1 115 416	518 018
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			312 819	97 271
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 796	59
CHARGES D'EXPLOITATION			9 938 667	4 210 946
RESULTAT D'EXPLOITATION			274 423	873 701
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			667 607	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			74 627	4 563
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			742 234	4 563
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 692	6 826
Différences négatives de change			22	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 714	6 826
RESULTAT FINANCIER			731 520	-2 263
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 005 943	871 438

Rubriques	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 324 872	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 324 872	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	605	41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	358 628	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	359 233	41
RESULTAT EXCEPTIONNEL	965 639	-41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	194 330	218 037
TOTAL DES PRODUITS	12 280 196	5 089 210
TOTAL DES CHARGES	10 502 944	4 435 850
BENEFICE OU PERTE	1 777 252	653 360

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	LOGICIELS	164 964,29	75 656,27	89 308,02
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		164 964,29	75 656,27	89 308,02
280500	AMORT LOGICIELS	-154 612,84	-72 336,27	-82 276,57
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-154 612,84	-72 336,27	-82 276,57
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		10 351,45	3 320,00	7 031,45
FONDS COMMERCIAL				
206000	DROITS AU BAIL	1 855 779,25	217 694,00	1 638 085,25
207000	FONDS DE COMMERCE	626 456,24	165 000,00	461 456,24
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		2 482 235,49	382 694,00	2 099 541,49
TOTAL FONDS COMMERCIAL		2 482 235,49	382 694,00	2 099 541,49
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 492 586,94	386 014,00	2 106 572,94
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
211000	TERRAINS	104 300,00	68 300,00	36 000,00
Total 2050/AN - Terrains, brut		104 300,00	68 300,00	36 000,00
TOTAL TERRAINS		104 300,00	68 300,00	36 000,00
CONSTRUCTIONS				
213000	CONSTRUCTION	938 700,00	614 700,00	324 000,00
Total 2050/AP - Constructions, brut		938 700,00	614 700,00	324 000,00
281350	AMORT INST CONSTRUCTIONS	-99 287,28	-43 930,00	-55 357,28
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-99 287,28	-43 930,00	-55 357,28
TOTAL CONSTRUCTIONS		839 412,72	570 770,00	268 642,72
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	AMÉNAGEMENTS INSTALLATION	5 255 234,30	1 536 164,34	3 719 069,96
218200	MATÉRIEL DE TRANSPORT	31 700,00	31 700,00	
218300	MATÉRIEL DE BUREAU ET INF	703 268,82	215 592,12	487 676,70
218400	MOBILIER	571 348,96	157 305,46	414 043,50
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		6 561 552,08	1 940 761,92	4 620 790,16
281810	AMORT INSTALLATIONS	-4 450 366,27	-1 364 861,54	-3 085 504,73
281820	AMORT MATÉRIEL DE TRANSPO	-31 700,00	-31 700,00	
281830	AMORT MATÉRIEL INFORMATIQ	-644 725,03	-197 321,22	-447 403,81
281840	AMORT MOBILIER	-554 823,59	-154 919,73	-399 903,86
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provi:		-5 681 614,89	-1 748 802,49	-3 932 812,40
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		879 937,19	191 959,43	687 977,76
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS	141 904,54	15 370,00	126 534,54
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		141 904,54	15 370,00	126 534,54
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		141 904,54	15 370,00	126 534,54
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 965 554,45	846 399,43	1 119 155,02

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	TITRES DE PARTICIPATIONS	1 139 758,00		1 139 758,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		1 139 758,00		1 139 758,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		1 139 758,00		1 139 758,00
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
271710	PARTS SOCIALES FNAIM	13 240,00	2 000,00	11 240,00
271720	PARTS SOCIALES GARANTIE	8 480,00	480,00	8 000,00
271730	PARTS SOCIALES CMB	75,00	15,00	60,00
271740	PARTS SOCIALES - BPO	9 086,00	9 086,00	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		30 881,00	11 581,00	19 300,00
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		30 881,00	11 581,00	19 300,00
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	DÉPÔTS CAUTIONS VERSÉS	28 150,44	3 250,00	24 900,44
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		28 150,44	3 250,00	24 900,44
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		28 150,44	3 250,00	24 900,44
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 198 789,44	14 831,00	1 183 958,44
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100D	CLIENTS	180 041,65	37 793,91	142 247,74
41110D	CLIENTS GROUPE	450 124,18	373 132,12	76 992,06
416000	CLIENTS DOUTEUX	8 599,99		8 599,99
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		638 765,82	410 926,03	227 839,79
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		638 765,82	410 926,03	227 839,79
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLIENTS FAE	58 840,33	4 110,00	54 730,33
418110	CLIENTS FAE GROUPE	58 510,47		58 510,47
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		117 350,80	4 110,00	113 240,80
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		117 350,80	4 110,00	113 240,80
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	PROV DÉPRÉ CLIENTS	-7 190,63		-7 190,63
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-7 190,63		-7 190,63
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-7 190,63		-7 190,63
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		748 925,99	415 036,03	333 889,96
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40100D	FOURNISSEURS	46 960,19	2 249,59	44 710,60
40110D	FOURNISSEURS GROUPE		195,00	-195,00
409800	FOURNISSEURS ANP	11 606,44	5 619,17	5 987,27
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		58 566,63	8 063,76	50 502,87
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		58 566,63	8 063,76	50 502,87

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
PERSONNEL				
421102	NET NEGATIF	282,34		282,34
42300D	PERSONNEL FRAIS DEPLACEMENT	1 747,06		1 747,06
425000	ACOMPTES AUTRES TIERS	750,00		750,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 779,40		2 779,40
TOTAL PERSONNEL		2 779,40		2 779,40
ETAT ET COLLECTIVITES				
445620	TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS	32 445,43	3 431,23	29 014,20
445660	TVA DÉDUCTIBLE SUR ABS	127 279,28	57 261,23	70 018,05
445860	TVA / FNP	129 795,74	50 051,83	79 743,91
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		289 520,45	110 744,29	178 776,16
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		289 520,45	110 744,29	178 776,16
GROUPE ET ASSOCIES				
45100D	C/C INTEGRATION FISCALE	211 215,00		211 215,00
45500D	COMPTES COURANTS / AUTRE	348 541,14		348 541,14
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		559 756,14		559 756,14
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		559 756,14		559 756,14
DEBITEURS DIVERS				
468700	PRODUITS À RECEVOIR	15 081,07	4 666,62	10 414,45
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		15 081,07	4 666,62	10 414,45
TOTAL DEBITEURS DIVERS		15 081,07	4 666,62	10 414,45
TOTAL AUTRES CREANCES		925 703,69	123 474,67	802 229,02
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508020	CMB ACTIV'PRO EPARGNE-BIHR	2 211 756,40	600 955,64	1 610 800,76
508040	CA - COMPTE EXCEDENT PRO	46 439,75		46 439,75
508100	DAT-BIH RENNES	850 000,00	1 000 000,00	-150 000,00
508120	LCL - DAT HBH	304 877,06		304 877,06
508800	INTÉRÊTS COURUS / DAT	10 344,44	1 799,32	8 545,12
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		3 423 417,65	1 602 754,96	1 820 662,69
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		3 423 417,65	1 602 754,96	1 820 662,69
DISPONIBILITES				
512100	BPO-BIH RENNES	323 541,00	388 815,09	-65 274,09
512200	BPO - EX BIH-NORD	33 661,86		33 661,86
512210	BPO - EX BHB	16 637,55		16 637,55
512300	CMB-BIH RENNES	12 870,79	47 489,22	-34 618,43
512310	CMB - EX BIH SUD	3 953,19		3 953,19
512320	CMB - EX-BIE	27 027,49		27 027,49
512330	CMB - EX BIH NORD	1 640,62		1 640,62
512500	BNP - EX BIH NORD	804,11		804,11
512600	CREDIT AGRICOLE - EX BIE	1 842,59		1 842,59
512800	LCL - EX BIE	365,50		365,50
513000	COMPTE SÉQUESTRE	2 584 244,00	715 828,00	1 868 416,00

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		3 006 588,70	1 152 132,31	1 854 456,39
TOTAL DISPONIBILITES		3 006 588,70	1 152 132,31	1 854 456,39
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		6 430 006,35	2 754 887,27	3 675 119,08
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	471 826,11	238 057,37	233 768,74
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		471 826,11	238 057,37	233 768,74
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		471 826,11	238 057,37	233 768,74
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		471 826,11	238 057,37	233 768,74
TOTAL GÉNÉRAL		14 233 392,97	4 778 699,77	9 454 693,20

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101000	CAPITAL SOCIAL	80 700,00	50 000,00	30 700,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		80 700,00	50 000,00	30 700,00
TOTAL CAPITAL		80 700,00	50 000,00	30 700,00
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104300	PRIMES D'APPORT	1 194 350,57		1 194 350,57
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		1 194 350,57		1 194 350,57
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		1 194 350,57		1 194 350,57
RESERVE LEGALE				
106100	RÉSERVE LÉGALE	5 000,00	5 000,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		5 000,00	5 000,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		5 000,00	5 000,00	
AUTRES RESERVES				
106800	AUTRES RÉSERVES	1 039 280,85	1 785 920,76	-746 639,91
Total 2051/DG - Autres réserves N		1 039 280,85	1 785 920,76	-746 639,91
TOTAL AUTRES RESERVES		1 039 280,85	1 785 920,76	-746 639,91
REPORT A NOUVEAU				
110000	RAN CRÉDITEUR	4 012 750,91		4 012 750,91
Total 2051/DH - Report à nouveau N		4 012 750,91		4 012 750,91
TOTAL REPORT A NOUVEAU		4 012 750,91		4 012 750,91
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 777 252,17	653 360,09	1 123 892,08
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		1 777 252,17	653 360,09	1 123 892,08
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		1 777 252,17	653 360,09	1 123 892,08
TOTAL CAPITAUX PROPRES		8 109 334,50	2 494 280,85	5 615 053,65
EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.				
168800	INTÉRÊTS COURUS	212,56	34,60	177,96
Total 2051/DS - Emprunts obligataires convertibles N		212,56	34,60	177,96
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.		212,56	34,60	177,96
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES		212,56	34,60	177,96
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16400C	EMPRUNTS / AUTRES TIERS	1 001 258,17	579 843,02	421 415,15
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		1 001 258,17	579 843,02	421 415,15
TOTAL EMPRUNTS		1 001 258,17	579 843,02	421 415,15
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		1 001 258,17	579 843,02	421 415,15
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
165100	DEPOTS RECUS	1 064,18	1 064,18	
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		1 064,18	1 064,18	
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		1 064,18	1 064,18	
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		1 064,18	1 064,18	
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100C	FOURNISSEURS	215 548,27	166 135,08	49 413,19
40110C	FOURNISSEURS GROUPE	700 174,68	153 347,49	546 827,19
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		915 722,95	319 482,57	596 240,38
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		915 722,95	319 482,57	596 240,38
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNISSEURS FNP	793 725,39	30 428,18	763 297,21
408110	FOURNISSEURS FNP GROUPE		290 400,00	-290 400,00
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		793 725,39	320 828,18	472 897,21
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		793 725,39	320 828,18	472 897,21
TOTAL FOURNISSEURS		1 709 448,34	640 310,75	1 069 137,59
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS	265 763,07	81 183,41	184 579,66
42300C	PERSONNEL FRAIS DEPLACEMENT	3 288,72		3 288,72
427000	OPPOSITIONS SUR SALAIRES	1 520,81		1 520,81
428200	PROV CONGÉS PAYÉS	120 321,64	43 398,60	76 923,04
428600	PERSONNEL CHARGES À PAYER	20 942,77	384,06	20 558,71
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		411 837,01	124 966,07	286 870,94
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		411 837,01	124 966,07	286 870,94
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	103 641,85	31 360,54	72 281,31
432000	RETRAITE A.G.R.R. -	27 453,03	7 328,61	20 124,42
432100	IRREP		162,80	-162,80
433210	PRÉVOYANCE PREVADIES	2 607,07	659,15	1 947,92
433220	MUTUELLE PREVADIES	10 697,70	3 919,05	6 778,65
438600	ORGANISMES SOCIAUX CAP	35 154,72	9 073,21	26 081,51
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		179 554,37	52 503,36	127 051,01
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		179 554,37	52 503,36	127 051,01
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	TRESO PUBLIC - P.A.S	12 725,97	3 872,59	8 853,38
445510	TVA A DÉCAISSER	58 422,32	52 213,04	6 209,28
445710	TVA COLLECTÉE	106 075,54	68 493,29	37 582,25
445870	TVA / FAE	19 486,78	684,99	18 801,79
448600	ETAT AUTRES CHARGES À PAY	11 947,41	5 610,00	6 337,41
448610	ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE	3 381,64	1 456,32	1 925,32

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
448620	ETAT FORMATION CONTINUE	2 703,08	1 213,59	1 489,49
448650	ETAT TVTS	410,15	134,18	275,97
448660	ETAT TAXE HANDICAPÉS	9 793,70	6 782,16	3 011,54
448670	ETAT TAXE DE PUBLICITÉ		166,90	-166,90
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		224 946,59	140 627,06	84 319,53
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		224 946,59	140 627,06	84 319,53
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		816 337,97	318 096,49	498 241,48
DETTESSUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS FNP IMPOS	1 063,20		1 063,20
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		1 063,20		1 063,20
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 063,20		1 063,20
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 063,20		1 063,20
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
41100C	CLIENTS	2 168,72		2 168,72
Total 2051/EA - Autres dettes N		2 168,72		2 168,72
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		2 168,72		2 168,72
GROUPE				
45100C	C/C INTEGRATION FISCALE		18 037,00	-18 037,00
Total 2051/EA - Autres dettes N			18 037,00	-18 037,00
TOTAL GROUPE			18 037,00	-18 037,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467000	DÉBITEURS DIVERS	7 660,73	1 764,17	5 896,56
467100	COMPTE SÉQUESTRE CRÉDITEUR	2 584 244,00	715 828,00	1 868 416,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		2 591 904,73	717 592,17	1 874 312,56
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		2 591 904,73	717 592,17	1 874 312,56
CHARGES A PAYER				
468600	CHARGES À PAYER		503,69	-503,69
Total 2051/EA - Autres dettes N			503,69	-503,69
TOTAL CHARGES A PAYER			503,69	-503,69
TOTAL AUTRES DETTES		2 594 073,45	736 132,86	1 857 940,59
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	600,60	8 937,02	-8 336,42
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		600,60	8 937,02	-8 336,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		600,60	8 937,02	-8 336,42
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		600,60	8 937,02	-8 336,42
TOTAL GÉNÉRAL		14 233 392,97	4 778 699,77	9 454 693,20

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
609100	RRR OBTENUS SUR ACHATS	-15,27		-15,27
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		-15,27		-15,27
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		-15,27		-15,27
TOTAL ACHATS		-15,27		-15,27
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ENERGIE	138 217,05	22 265,32	115 951,73
606200	EAU	3 159,87	1 017,43	2 142,44
606300	FOURNITURES PETITS ÉQUIP	20 698,87	9 683,08	11 015,79
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIV	22 798,62	6 265,12	16 533,50
606500	FOURNITURES INFORMATIQUES	5 812,50	925,00	4 887,50
606700	FOURNITURES DÉCORATIONS	3 586,36	84,36	3 502,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		194 273,27	40 240,31	154 032,96
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		194 273,27	40 240,31	154 032,96
LOCATIONS				
613100	LOCATION GÉRANCE		36 850,92	-36 850,92
613200	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	845 889,69	229 645,94	616 243,75
613300	LOCATIONS PARKINGS ET GAR	35 332,81	31 708,38	3 624,43
613400	LOCATIONS MATÉRIELS	10 724,68	3 647,31	7 077,37
613500	LOCATIONS VEHICULES	40 566,88	17 727,34	22 839,54
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		932 514,06	319 579,89	612 934,17
TOTAL LOCATIONS		932 514,06	319 579,89	612 934,17
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614100	CHARGES LOCATIVES	27 568,84	11 334,02	16 234,82
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		27 568,84	11 334,02	16 234,82
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		27 568,84	11 334,02	16 234,82
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENTRETIEN BIEN IMMOBILIER	82 548,52	35 381,70	47 166,82
615600	MAINTENANCE	144 584,39	121 716,00	22 868,39
615700	ENTRETIEN VÉHICULE	2 545,18	2 001,21	543,97
615800	INSTALLATION MATERIEL	502,00	6 284,22	-5 782,22
615900	ENTRETIEN DIVERS	584,09	81,60	502,49
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		230 764,18	165 464,73	65 299,45
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		230 764,18	165 464,73	65 299,45
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	ASSURANCE VÉHICULES	8 126,59	1 143,82	6 982,77
616200	ASSURANCE CONSTRUCTIONS	13 648,80	3 730,66	9 918,14
616400	ASSURANCE FNAIM RISQ EXP	17 665,99	3 987,85	13 678,14
616700	ASSURANCE DIRIGEANTS	497,28	33,67	463,61
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		39 938,66	8 896,00	31 042,66

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		39 938,66	8 896,00	31 042,66
DIVERS				
618100	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	317,38	927,43	-610,05
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 587,28		1 587,28
628000	COTISATIONS PROFESSIONNEL	22 967,15	3 300,00	19 667,15
628100	REMUNERATION DE PRESIDENCE	352 750,00		352 750,00
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	519,90		519,90
628600	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	10 946,68	4 392,01	6 554,67
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		389 088,39	8 619,44	380 468,95
TOTAL DIVERS		389 088,39	8 619,44	380 468,95
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621200	AUTRES SERVICES EXTERIEUR	6 468,88	6 033,28	435,60
621400	PERSONNEL GRP MIS A DISPO	27 363,00	916,47	26 446,53
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		33 831,88	6 949,75	26 882,13
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		33 831,88	6 949,75	26 882,13
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	HONORAIRES DE RÉTROCESSIO	321 688,09	259 662,47	62 025,62
622600	COMMISSIONS ET HONORAIRES	13 168,90	2 666,49	10 502,41
622610	HONORAIRES CAC	15 520,00	5 000,00	10 520,00
622620	HONORAIRES AVOCATS	7 400,00	5 100,00	2 300,00
622630	HONORAIRES - PS HOLDING	559 815,00	306 172,00	253 643,00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTE	18 631,42	42,86	18 588,56
622800	HONORAIRES DIVERS	18 370,00	6 666,66	11 703,34
622900	CCI-FRAIS CARTES PROFESSIONNELLES	12 415,00	770,00	11 645,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		967 008,41	586 080,48	380 927,93
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		967 008,41	586 080,48	380 927,93
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	4 921,03	2 126,01	2 795,02
623300	FOIRE EXPO ANIMATIONS	88 889,70	72 351,02	16 538,68
623400	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	39 813,78	28 121,03	11 692,75
623410	CADEAUX PERSONNEL	18 536,89	18 386,11	150,78
623500	DIAGNOSTICS IMMOBILIERS	66 857,16	33 987,98	32 869,18
623510	INDEMNITES DIVERSES VERSEES AUX CLI	7 108,56	4 601,81	2 506,75
623600	IMPRIMES CARTES VISITES	18 483,00	12 563,06	5 919,94
623700	PUBLICITÉ	432 969,46	306 559,19	126 410,27
623710	PUBLICITÉ GRATUITE	92 563,41	67 445,10	25 118,31
623800	DONS POURBOIRES	55 665,00	750,00	54 915,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		825 807,99	546 891,31	278 916,68
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		825 807,99	546 891,31	278 916,68
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORT SUR ACHATS		319,00	-319,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			319,00	-319,00
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL			319,00	-319,00

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	DÉPLACEMENT / GAZOIL	17 741,89	5 711,08	12 030,81
625200	DÉPLACEMENT / KM	62 934,56	19 294,07	43 640,49
625300	DÉPLCT / HOTEL TRANSPORT	4 592,72	2 182,50	2 410,22
625400	DÉPLACEMENT / PÉAGES PARK	672,67	22,37	650,30
625700	RECEPTION RESTAURANT	10 649,56	781,54	9 868,02
625710	CONSOMMATIONS	6 117,51	1 976,71	4 140,80
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		102 708,91	29 968,27	72 740,64
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		102 708,91	29 968,27	72 740,64
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	FRAIS POSTAUX	45 475,18	20 646,88	24 828,30
626200	TÉLÉPHONE FAX	34 962,60	9 044,97	25 917,63
626210	INTERNET	37 445,26	12 353,06	25 092,20
626300	TÉLÉPHONE PORTABLE	32 302,82	11 320,41	20 982,41
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		150 185,86	53 365,32	96 820,54
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		150 185,86	53 365,32	96 820,54
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627000	SERVICES BANCAIRES	4 195,51	944,10	3 251,41
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		4 195,51	944,10	3 251,41
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		4 195,51	944,10	3 251,41
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		3 897 885,96	1 778 652,62	2 119 233,34
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	25 252,67	10 274,56	14 978,11
631300	FORMAT CONT/ OBLIG LEGALE	40 115,49	16 359,93	23 755,56
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		65 368,16	26 634,49	38 733,67
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		65 368,16	26 634,49	38 733,67
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CFE TAXE PROFESSIONNELLE	28 995,00	14 844,00	14 151,00
635120	TAXE FONCIÈRE	56 909,74	23 522,05	33 387,69
635130	CONTRIBUTION HANDICAPÉS	8 818,70	6 295,14	2 523,56
635140	TVTS	4 226,74	1 690,45	2 536,29
635160	CVAE	33 668,00	29 045,00	4 623,00
635400	DROITS D'ENREGISTREMENTS	513,76		513,76
637800	TAXES DIVERSES	1 170,86	-0,40	1 171,26
637810	TAXE SUR LA PUBLICITÉ	362,90	236,02	126,88
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		134 665,70	75 632,26	59 033,44
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		134 665,70	75 632,26	59 033,44
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		200 033,86	102 266,75	97 767,11
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES	4 304 716,67	1 674 617,69	2 630 098,98

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
641120	RETRAIT SALAIRES IP EXO	495,57		495,57
641200	PROVISION CONGÉS PAYÉS	19 225,48	-6 571,11	25 796,59
641310	PROVISION PRIMES DIVERSES	11 732,77	-20,77	11 753,54
641320	SALAIRES CONSTATÉS D'AVAN	74 342,24	47 099,00	27 243,24
641330	PROV S/ COM OU SAL A PAY	-780,73	-445,94	-334,79
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		4 409 732,00	1 714 678,87	2 695 053,13
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		4 409 732,00	1 714 678,87	2 695 053,13
CHARGES SOCIALES				
645100	URSSAF	614 204,71	299 308,32	314 896,39
645200	PRÉVOYANCE NON CADRE	17 753,90	6 736,55	11 017,35
645210	MUTUELLE	68 680,21	25 339,10	43 341,11
645300	AGRR	199 862,28	97 006,73	102 855,55
645400	ASSEDIC	159 821,60	63 461,29	96 360,31
645810	CHARGES / PROV PRIME	3 936,41	38,50	3 897,91
645820	CHARGES / PROV SALAIRE CC	33 046,74	4 435,00	28 611,74
645825	CH S/ COM OU SAL A PAYER	-771,83	-112,00	-659,83
645840	CHARGES/PROV CONGÉS PAYES	5 161,62	-2 396,97	7 558,59
647100	INDEMNITES TRANSPORT	966,56	880,54	86,02
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	11 771,66	4 525,33	7 246,33
Total 2052/FZ - Charges sociales N		1 114 433,86	499 222,39	615 211,47
TOTAL CHARGES SOCIALES		1 114 433,86	499 222,39	615 211,47
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648100	INDEMNITÉS DE LICENCIEMEN		18 795,29	-18 795,29
648120	IND RUPTURE CONVENTIONNEL	982,46		982,46
Total 2052/FZ - Charges sociales N		982,46	18 795,29	-17 812,83
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		982,46	18 795,29	-17 812,83
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		5 525 148,32	2 232 696,55	3 292 451,77
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT AMORT IMMOS INCORP	7 240,43	3 346,64	3 893,79
681120	DOT AMORT IMMOS CORP	305 578,39	93 924,61	211 653,78
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		312 818,82	97 271,25	215 547,57
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		312 818,82	97 271,25	215 547,57
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		312 818,82	97 271,25	215 547,57
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651000	DROIT D'AUTEURS	1 064,18	53,08	1 011,10
658000	CHARGES DE GESTION COURAN	1 731,43	5,63	1 725,80
Total 2052/GE - Autres charges N		2 795,61	58,71	2 736,90
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		2 795,61	58,71	2 736,90
TOTAL AUTRES CHARGES		2 795,61	58,71	2 736,90

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661100	INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS	10 691,75	6 826,01	3 865,74
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		10 691,75	6 826,01	3 865,74
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		10 691,75	6 826,01	3 865,74
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTE DE CHANGE	22,23		22,23
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		22,23		22,23
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		22,23		22,23
TOTAL CHARGES FINANCIERES		10 713,98	6 826,01	3 887,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671100	PÉNALITÉS ET AMENDES	139,80	40,80	99,00
671300	CHARGES EXCEPTIONNELLES	465,00		465,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		604,80	40,80	564,00
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		604,80	40,80	564,00
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675000	VNC ACTIFS	4 919,98		4 919,98
675600	VNC ACTIFS FINANCIERS	353 708,00		353 708,00
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		358 627,98		358 627,98
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		358 627,98		358 627,98
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		359 232,78	40,80	359 191,98
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695100	IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	194 330,00	218 037,00	-23 707,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		194 330,00	218 037,00	-23 707,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		194 330,00	218 037,00	-23 707,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		194 330,00	218 037,00	-23 707,00
TOTAL GÉNÉRAL		10 502 944,06	4 435 849,69	6 067 094,37

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	9 123 039,29	4 407 409,20	4 715 630,09
708200	COMMISSIONS BANQUE EXO	643,00	836,22	-193,22
708201	RETRO COMMISSIONS BANQUE	18 938,06	290,00	18 648,06
708500	SOUS LOCATION	13 799,84	24 840,27	-11 040,43
708800	REFACT HORS GROUPE	4 137,13	1 320,00	2 817,13
708810	REFACT GROUPE	882 889,36	600 914,20	281 975,16
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		10 043 446,68	5 035 609,89	5 007 836,79
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		10 043 446,68	5 035 609,89	5 007 836,79
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		10 043 446,68	5 035 609,89	5 007 836,79
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTION D'EXPLOITATION	71 833,40	33 166,47	38 666,93
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		71 833,40	33 166,47	38 666,93
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		71 833,40	33 166,47	38 666,93
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
791100	TRANSFERT CHG / ASSURANCE	14 822,41		14 822,41
791200	TRANSFERT CHG / FORMATION	55 083,77	3 800,00	51 283,77
791300	AVANTAGES EN NATURE	23 417,18	8 764,95	14 652,23
791400	TRANSFERT CHG / PREVOYANC	1 101,28	3 266,25	-2 164,97
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		94 424,64	15 831,20	78 593,44
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		94 424,64	15 831,20	78 593,44
AUTRES PRODUITS				
758000	PRODUITS DE GESTION COURA	3 385,97	39,53	3 346,44
Total 2052/FQ - Autres produits N		3 385,97	39,53	3 346,44
TOTAL AUTRES PRODUITS		3 385,97	39,53	3 346,44
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		169 644,01	49 037,20	120 606,81
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761000	REVENUS TITRES DE PARTICI	667 606,56		667 606,56
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		667 606,56		667 606,56
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		667 606,56		667 606,56
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763000	INTÉRÊTS COMPTES COURANTS	1 488,00		1 488,00
764000	REVENUS DES DAT	44 232,37	3 352,02	40 880,35
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	28 906,61	1 210,67	27 695,94
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		74 626,98	4 562,69	70 064,29
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		74 626,98	4 562,69	70 064,29
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		742 233,54	4 562,69	737 670,85

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775000	PRODUITS CESSION ELE ACTI	400 000,00		400 000,00
775600	PRODUITS CESSION ELE FINA	924 872,00		924 872,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		1 324 872,00		1 324 872,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		1 324 872,00		1 324 872,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 324 872,00		1 324 872,00
TOTAL GÉNÉRAL		12 280 196,23	5 089 209,78	7 190 986,45

Annexes

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 14 233 393 euros dégage un bénéfice de 1 777 252 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

REGLES GENERALES

Les comptes de l'exercice clos au 31/01/2024 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 comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST-CLOTURE

La société BLOT IMMOBILIER HABITATION RENNES a été transformée en SAS par l'assemblée générale extraordinaire du 15 mai 2023. A cette même assemblée la dénomination sociale a été modifiée, désormais la société se nomme HBH.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, 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, ne sont pas 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.

- * Logiciels : 1 à 3 ans
- * Aménagement installation : 5 à 8 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	458 350	1 367 570	821 280
Terrains	68 300	36 000	
Dont composants			
Constructions sur sol propre	614 700	324 000	
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 536 164	3 527 046	221 765
Matériel de transport	31 700		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	372 898	880 676	21 044
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	15 370	17 959	125 412
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 639 132	4 785 681	368 222
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 155 466
Autres titres immobilisés	11 581	19 300	
Prêts et autres immobilisations financières	3 250	22 900	2 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 831	42 200	1 157 466
TOTAL GENERAL	3 112 313	6 195 451	2 346 968

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 647 200	
Terrains			104 300	
Constructions sur sol propre			938 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers	29 742	5 255 234		
Matériel de transport		31 700		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 274 618		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 837	141 905		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 578	7 746 457		
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	15 708	1 139 758		
Autres titres immobilisés		30 881		
Prêts et autres immobilisations financières		28 150		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 708	1 198 789		
TOTAL GENERAL	62 286	11 592 446		

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	147 372	7 240		154 613
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	147 372	7 240		154 613
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	62 252	37 036		99 287
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	4 262 925	208 571	21 130	4 450 366
Matériel de transport	31 700			31 700
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 139 577	59 972		1 199 549
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 792 732	305 578	21 130	5 780 902
TOTAL GENERAL	1 865 069	312 819	21 130	5 935 515

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
		7 190		7 191
DEPRECIATIONS				7 191
TOTAL GENERAL				7 191
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 150	28 150	
Clients douteux ou litigieux	8 600	8 600	
Autres créances clients	747 517	747 517	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 779	2 779	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	289 520	289 520	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	559 756	559 756	
Débiteurs divers	73 648	73 648	
Charges constatées d'avance	471 826	471 826	
TOTAL GENERAL	2 181 797	2 181 797	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	213	213		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 001 258	210 783	506 912	283 563
Emprunts et dettes financières divers	1 064	1 064		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 709 448	1 709 448		
Personnel et comptes rattachés	411 837	411 837		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 554	179 554		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	183 985	183 985		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	40 962	40 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 063	1 063		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 594 073	2 594 073		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	601	601		
TOTAL GENERAL	6 124 058	5 333 584	506 912	283 563
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	208 936			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTÉRÊTS COURUS	212,56	34,60	177,96
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		212,56	34,60	177,96
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	793 725,39	30 428,18	763 297,21
408110	FOURNISSEURS FNP GROUPE		290 400,00	-290 400,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		793 725,39	320 828,18	472 897,21
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS FNP IMMOs	1 063,20		1 063,20
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 063,20		1 063,20
AUTRES DETTES				
468600	CHARGES À PAYER		503,69	-503,69
TOTAL AUTRES DETTES			503,69	-503,69
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CONGÉS PAYÉS	120 321,64	43 398,60	76 923,04
428600	PERSONNEL CHARGES À PAYER	20 942,77	384,06	20 558,71
438600	ORGANISMES SOCIAUX CAP	35 154,72	9 073,21	26 081,51
448600	ETAT AUTRES CHARGES À PAY	11 947,41	5 610,00	6 337,41
448610	ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE	3 381,64	1 456,32	1 925,32
448620	ETAT FORMATION CONTINUE	2 703,08	1 213,59	1 489,49
448650	ETAT TVTS	410,15	134,18	275,97
448660	ETAT TAXE HANDICAPÉS	9 793,70	6 782,16	3 011,54
448670	ETAT TAXE DE PUBLICITÉ		166,90	-166,90
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		204 655,11	68 219,02	136 436,09
TOTAL CHARGES A PAYER		999 656,26	389 585,49	610 070,77

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	471 826,11	238 057,37	233 768,74
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		471 826,11	238 057,37	233 768,74
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVAN	-600,60	-8 937,02	8 336,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-600,60	-8 937,02	8 336,42

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	58 840,33	4 110,00	54 730,33
418110	CLIENTS FAE GROUPE	58 510,47		58 510,47
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		117 350,80	4 110,00	113 240,80
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS ANP	11 606,44	5 619,17	5 987,27
468700	PRODUITS À RECEVOIR	15 081,07	4 666,62	10 414,45
TOTAL AUTRES CREANCES		26 687,51	10 285,79	16 401,72
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTÉRÊTS COURUS / DAT	10 344,44	1 799,32	8 545,12
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		10 344,44	1 799,32	8 545,12
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		154 382,75	16 195,11	138 187,64

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cauton BLOT IMMOBILIER						
TOTAL						
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

TRESORERIE ET COMPTE SEQUESTRE

Le compte de trésorerie correspondant au compte séquestre est inclus dans le poste disponibilités à hauteur de 716 K€. La contrepartie vis-à-vis des mandants figure en autres dettes pour un montant identique.

EFFECTIF MOYEN

- Cadres :	2
- Employés :	10
- Négociateurs :	28
TOTAL	40

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La société n'a pas d'engagement de pension ou de complément de retraite envers son personnel. Son engagement, aux termes de la convention collective de l'immobilier est de verser à son personnel une indemnité lors de son départ en retraite.

Cette indemnité varie de 0,5 à 3 mois de salaires brut en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite.

Au 31 janvier 2023, l'engagement au titre des droits acquis a été valorisé pour un montant de 43 euros.

RATTACHEMENT DES HONORAIRES, SALAIRES ET CHARGES :

Les honoraires facturés aux clients sont rattachés à l'exercice de la signature de l'acte notarié.

Les salaires et charges payés aux négociateurs et afférents à ces transactions sont également rattachés à l'exercice de la signature de l'acte authentique.

Un calcul est effectué en reprenant le chiffre d'affaires non facturé par mois et par négociateur multiplié par le taux de commission du mois du négociateur. Une charge constatée d'avance est comptabilisée pour la part de commission touchée en avance et des charges sociales payées. Ces charges constatées d'avances représentent 148 500 € dans les comptes au 31 janvier 2023.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles inscrites au bilan concernent l'acquisition des droits au bail des agences ainsi qu'un fonds commercial :

- - Droit au bail : 6 Place du Parlement et 1 rue Saint Georges – RENNES : 167 694€ (*Cf. Acte notarié Me SCOUARNEC du 27/12/2006*)
- - Droit au bail : 20 Cours Kennedy – RENNES : 50 000€ (*Cf. Acte notarié Me FOUCHE du 22/07/2016*)
- - Fonds commercial de VANNES : 165 000€ (*Cf. Acte du 04/10/2007*)

Jean-Hugues HOUËDRY

~~~~~

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale Ouest  
Atlantique

~~~~~

72, rue du Vau Chalet

35830 BETTON

Siret : 441 023 363 00027

☎ : 06.17.02.03.28

~~~~~

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 janvier 2024**

**HBH**

SASU au capital de 80 700 euros  
93 Avenue Henri Fréville  
35200 RENNES

A l'associé unique de la société HBH,

## Opinion

---

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'associé unique, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **HBH** relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

---

### *Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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*

J'ai réalisé ma 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> février 2023 à la date d'émission de mon rapport.

## Observation

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements significatifs intervenus au cours de l'exercice » à la page 26 et 27 de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion-absorption des sociétés BLOT IMMOBILIER EMERAUDE, BLOT IMMOBILIER HABITATION SUD, BLOT IMMOBILIER HABITATION NORD et HABITATION BLOT BRETAGNE par la société HBH ainsi que l'apport partiel d'actif de la branche d'activité habitation intervenus au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2024.

## Justification des appréciations

---

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

J'ai procédé à l'examen de la valorisation du fonds de commerce des agences et je me suis assuré que la note « immobilisations incorporelles » de la page 39, 40 et 41 de l'annexe fournit une information appropriée.

La société détient des participations décrites en page 42 de l'annexe des comptes annuel. J'ai contrôlé la valorisation du poste « Autres participations » et j'ai contrôlé le caractère approprié de l'information donnée dans le tableau des « Filiales et participations ».

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

---

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

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

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

### **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**Betton, le 6 juin 2024**

Le Commissaire aux Comptes  
**Jean-Hugues HOUËDRY**



Jean-Hugues HOUËDRY

~~~~~

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SASU HBH

Comptes annuels arrêtés au 31 janvier 2024

Bilan - Actif

Déclaration au 31/01/2024

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/01/2024	31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	164 964	154 613	10 351	3 320
Fonds commercial	2 482 235		2 482 235	382 694
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	104 300		104 300	68 300
Constructions	938 700	99 287	839 413	570 770
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 561 552	5 681 615	879 937	191 959
Immobilisations en cours	141 905		141 905	15 370
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 139 758		1 139 758	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 881		30 881	11 581
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 150		28 150	3 250
ACTIF IMMOBILISE	11 592 446	5 935 515	5 656 931	1 247 244
STOCKS ET EN-COURS				
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	756 117	7 191	748 926	415 036
Autres créances	977 385		977 385	123 475
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 423 418		3 423 418	1 602 755
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 006 589		3 006 589	1 152 132
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	471 826		471 826	238 057
ACTIF CIRCULANT	8 635 334	7 191	8 628 144	3 531 455
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 227 780	5 942 706	14 285 074	4 778 700



Bilan - Passif

Déclaration au 31/01/2024

Rubriques	31/01/2024	31/01/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 80 700)	80 700	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 194 351	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 039 281	1 785 921
Report à nouveau	4 012 751	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 827 252	653 360
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 159 335	2 494 281
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	213	35
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 001 258	579 843
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 064	1 064
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 711 130	640 311
Dettes fiscales et sociales	816 338	318 096
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 063	
Autres dettes	2 594 073	736 133
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	601	8 937
DETTES	6 125 740	2 284 419
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 285 074	4 778 700



Compte de résultat

Déclaration au 31/01/2024

Rubriques	France	Exportation	31/01/2024	31/01/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 043 447		10 043 447	5 035 610
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 043 447		10 043 447	5 035 610
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			71 833	33 166
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			94 425	15 831
Autres produits			3 386	40
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 213 091	5 084 647
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-15	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 897 886	1 778 653
Impôts, taxes et versements assimilés			200 034	102 267
Salaires et traitements			4 409 732	1 714 679
Charges sociales			1 115 416	518 018
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			312 819	97 271
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 796	59
CHARGES D'EXPLOITATION			9 938 667	4 210 946
RESULTAT D'EXPLOITATION			274 423	873 701
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			667 607	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			74 627	4 563
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			742 234	4 563
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 692	6 826
Différences négatives de change			22	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 714	6 826
RESULTAT FINANCIER			731 520	-2 263
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 005 943	871 438



Compte de résultat

Déclaration au 31/01/2024

Rubriques	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 324 872	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 324 872	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	605	41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	358 628	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	359 233	41
RESULTAT EXCEPTIONNEL	965 639	-41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	144 330	218 037
TOTAL DES PRODUITS	12 280 196	5 089 210
TOTAL DES CHARGES	10 452 944	4 435 850
BENEFICE OU PERTE	1 827 252	653 360



Annexes



Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 14 285 074 euros dégage un bénéfice de 1 827 252 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

REGLES GENERALES

Les comptes de l'exercice clos au 31/01/2024 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 comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

La société BLOT IMMOBILIER HABITATION RENNES a été transformée en SAS par l'assemblée générale extraordinaire du 15 mai 2023. A cette même assemblée la dénomination sociale a été modifiée, désormais la société se nomme HBH.

La société HBH a absorbé les sociétés BLOT IMMOBILIER EMERAUDE, BLOT IMMOBILIER HABITATION SUD, BLOT IMMOBILIER HABITATION NORD et BLOT HABITAT BRETAGNE le 1^{er} octobre 2023 par le biais de fusions simplifiées avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} février 2023.

Contexte de l'opération :

Cette opération s'inscrit dans un contexte de réorganisation du groupe BLOT IMMOBILIER au cours de l'année 2023. Ces opérations juridiques ont plusieurs objectifs :

- Rationnaliser et simplifier la gestion du groupe 5
- Simplifier l'organigramme du groupe en créant des branches d'activités par métier ;
- Réduire les coûts de gestion des sociétés d'exploitation ;
- Réorienter la société BLOT IMMOBILIER en holding animatrice de groupe et prestataire de service.



C'est dans ce contexte que les associés ont décidé de fusionner les sociétés d'une même branche d'activité.

Modalités de valorisation :

Les sociétés participant à la fusion étant placées sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif des Sociétés Absorbées sont apportés à la Société Absorbante, conformément aux articles 710-1 et suivants du Plan Comptable Général issus du règlement ANC 2014-03, pour leur valeur nette comptable au 31 janvier 2023.

Par ailleurs, dans le cadre de l'ordonnance 2023-393 du 24 mai 2023, l'opération a été placée sous le régime des fusions simplifiées entre sociétés sœurs. Ainsi, aucun titre de capital n'est émis lorsque les parts sont détenues par les associés dans les mêmes proportions dans toutes les sociétés qui fusionnent et que ces proportions sont conservées à l'issue de l'opération.

Impact de l'opération sur les principaux postes du bilan et du compte de résultat :

Cette opération de fusion simplifiée sans échange de titres a eu l'impact suivant sur les comptes de bilan : La contrepartie des apports a été inscrite dans les capitaux propres en report à nouveau chez l'absorbante HBH.

L'opération de fusion simplifiée ayant été prévue avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} février 2023, l'activité résultant de la période intercalaire soit les opérations intervenues entre le 1^{er} février 2023 et le 1^{er} octobre 2023, sont prises en compte dans le résultat de la société HBH au 31 janvier 2024. »

Apport partiel d'actif

La Holding BLOT IMMOBILIER a fait un Apport Partiel d'Actif de la branche Habitation au 1^{er} octobre 2023 au profit de HBH.

Les Fonds de commerce de plusieurs agences immobilières ainsi que les titres de certaines filiales ont été apportés à HBH.

Les fonds de commerce de BETTON - CHANTEPIE - ST GREGOIRE - PACE - CESSON - LIBERTE - BRUZ et VERN ont été également apportés à HBH, ainsi que les titres des sociétés : BLOT LA - BLOT GE - BLOT RO - BLOT BR - BLOT LE.

La valeur d'apport de la branche d'activité est de 1 225 050€ et a été inscrite au bilan de la façon suivante :

- Augmentation de capital : 30 700€
- Prime d'apport : 1 194 350.57€



IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, 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, ne sont pas 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.

- * Logiciels : 1 à 5 ans
- * Constructions : 15 à 40 ans
- * Aménagement installation : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	458 350	1 367 570	821 280
Terrains	68 300	36 000	
Dont composants			
Constructions sur sol propre	614 700	324 000	
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 536 164	3 527 046	221 765
Matériel de transport	31 700		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	372 898	880 676	21 044
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	15 370	17 959	125 412
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 639 132	4 785 681	368 222
Participations évaluées par mise en équivalence			1 155 466
Autres participations			
Autres titres immobilisés	11 581	19 300	
Prêts et autres immobilisations financières	3 250	22 900	2 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 831	42 200	1 157 466
TOTAL GENERAL	3 112 313	6 195 451	2 346 968

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 647 200	
Terrains			104 300	
Constructions sur sol propre			938 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers	29 742		5 255 234	
Matériel de transport			31 700	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 274 618	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 837		141 905	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 578		7 746 457	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	15 708		1 139 758	
Autres titres immobilisés			30 881	
Prêts et autres immobilisations financières			28 150	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 708		1 198 789	
TOTAL GENERAL	62 286		11 592 446	



Amortissements

Déclaration au 31/01/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	147 372	7 240		154 613
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	147 372	7 240		154 613
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	62 252	37 036		99 287
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	4 262 925	208 571	21 130	4 450 366
Matériel de transport	31 700			31 700
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 139 577	59 972		1 199 549
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 792 732	305 578	21 130	5 780 902
TOTAL GENERAL	1 865 069	312 819	21 130	5 935 515

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		7 190		7 191
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				7 191
TOTAL GENERAL				7 191

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice



ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 150	28 150	
Clients douteux ou litigieux	8 600	8 600	
Autres créances clients	747 517	747 517	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 779	2 779	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	289 520	289 520	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	609 756	609 756	
Débiteurs divers	75 329	75 329	
Charges constatées d'avance	471 826	471 826	
TOTAL GENERAL	2 233 478	2 233 478	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	213	213		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 001 258	210 783	506 912	283 563
Emprunts et dettes financières divers	1 064	1 064		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 711 130	1 711 130		
Personnel et comptes rattachés	411 837	411 837		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 554	179 554		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	183 985	183 985		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	40 962	40 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 063	1 063		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 594 073	2 594 073		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	601	601		
TOTAL GENERAL	6 125 740	5 335 265	506 912	283 563

Emprunts souscrits en cours d'exercice

208 936

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Charges à payer

Déclaration au 31/01/2024

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTÉRÊTS COURUS	212,56	34,60	177,96
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		212,56	34,60	177,96
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	793 725,39	30 428,18	763 297,21
408110	FOURNISSEURS FNP GROUPE		290 400,00	-290 400,00
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		793 725,39	320 828,18	472 897,21
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS FNP IMMO	1 063,20		1 063,20
TOTAL DETTE SUR IMMOBILISATIONS		1 063,20		1 063,20
AUTRES DETTES				
468600	CHARGES À PAYER		503,69	-503,69
TOTAL AUTRES DETTES			503,69	-503,69
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CONGÉS PAYÉS	120 321,64	43 398,60	76 923,04
428600	PERSONNEL CHARGES À PAYER	20 942,77	384,06	20 558,71
438600	ORGANISMES SOCIAUX CAP	35 154,72	9 073,21	26 081,51
448600	ETAT AUTRES CHARGES À PAY	11 947,41	5 610,00	6 337,41
448610	ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE	3 381,64	1 456,32	1 925,32
448620	ETAT FORMATION CONTINUE	2 703,08	1 213,59	1 489,49
448650	ETAT TVTS	410,15	134,18	275,97
448660	ETAT TAXE HANDICAPÉS	9 793,70	6 782,16	3 011,54
448670	ETAT TAXE DE PUBLICITÉ		166,90	-166,90
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		204 655,11	68 219,02	136 436,09
TOTAL CHARGES A PAYER		999 656,26	389 585,49	610 070,77



Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/01/2024

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	471 826,11	238 057,37	233 768,74
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		471 826,11	238 057,37	233 768,74
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVAN	-600,60	-8 937,02	8 336,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-600,60	-8 937,02	8 336,42



Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	58 840,33	4 110,00	54 730,33
418110	CLIENTS FAE GROUPE	58 510,47		58 510,47
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		117 350,80	4 110,00	113 240,80
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS ANP	11 606,44	5 619,17	5 987,27
468700	PRODUITS À RECEVOIR	15 081,07	4 666,62	10 414,45
TOTAL AUTRES CREANCES		26 687,51	10 285,79	16 401,72
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTÉRÊTS COURUS / DAT	10 344,44	1 799,32	8 545,12
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		10 344,44	1 799,32	8 545,12
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		154 382,75	16 195,11	138 187,64



Composition du capital social

Déclaration au 31/01/2024

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	807	307		100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/01/2024

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	386 112
Emprunts et dettes financières divers	660 000
Nantissement de DAT - emprunt CREDIT AGRICOLE	300 000
Mandata d'Hypothéquer sur immeuble de DINARD - emprunt CMB	360 000
TOTAL	1 046 112



TRESORERIE ET COMPTE SEQUESTRE

Le compte de trésorerie correspondant au compte séquestre est inclus dans le poste disponibilités à hauteur de 2 584 K€. La contrepartie vis-à-vis des mandants figure en autres dettes pour un montant identique.

EFFECTIF MOYEN

- Cadres :	6
- Employés :	33
- Négociateurs :	80
TOTAL	119

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La société n'a pas d'engagement de pension ou de complément de retraite envers son personnel. Son engagement, aux termes de la convention collective de l'immobilier est de verser à son personnel une indemnité lors de son départ en retraite.

Cette indemnité varie de 0,5 à 3 mois de salaires brut en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite.

Au 31 janvier 2024, l'engagement au titre des droits acquis a été valorisé pour un montant de **18 476 euros**.

RATTACHEMENT DES HONORAIRES, SALAIRES ET CHARGES :

Les honoraires facturés aux clients sont rattachés à l'exercice de la signature de l'acte notarié.

Les salaires et charges payés aux négociateurs et afférents à ces transactions sont également rattachés à l'exercice de la signature de l'acte authentique.

Un calcul est effectué en reprenant le chiffre d'affaires non facturé par mois et par négociateur multiplié par le taux de commission du mois du négociateur. Une charge constatée d'avance est comptabilisée pour la part de commission touchée en avance et des charges sociales payées. Ces charges constatées d'avances représentent 283 367 € dans les comptes au 31 janvier 2024.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles inscrites au bilan concernent l'acquisition des droits au bail des agences ainsi que des fonds commerciaux :

- Droit au bail : 6 Place du Parlement et 1 rue Saint Georges – RENNES : 167 694€ (Cf. Acte notarié Me SCOUARNEC du 27/12/2006)
- Droit au bail : 20 Cours Kennedy – RENNES : 50 000€ (Cf. Acte notarié Me FOUCHE du 22/07/2016)
- Droit au bail : 62 Chaussée du Sillon – Saint Malo 68 602.06 € (Cf acte notarié Me



LORANS du 30/05/1996)

-Droit au Bail : 29 rue du Port – Cancale 60 979.61 € (Cf acte notarié Me ANDRE du 15/10/2002)

-Droit au Bail : 26 rue Ville Pépin– Saint Servan 290 000.00 € (Cf acte notarié Me CATHOU du 30/06/2005)

-Droit d'entrée : 26 rue Ville Pepin – Saint Malo 152 000.00 € (Cf facture SCI INTRA MUROS du 03/11/2006)

-Droit au Bail : 20 place du Marchix – Dinan 110 000.00 € (Cf acte notarié Me GAUTRON du 12/01/2021)

-Droit au bail : 2 rue de Suisse – RENNES : 30 490.00€

- Droit au bail : 7 avenue Maréchal Leclerc – MORDELLES : 42 685,80€ (Cf. Acte notarié Me COUEDRO du 18/07/2003)

- Droit au bail : 2 rue Joseph Bertrand – BAIN DE BRETAGNE : 65 000€ (Cf. Acte notarié Me DOUETTE du 31/01/2019)

- Droit au bail : 1 Bis place de l'église – CESSON SEVIGNE 38 112.25€ (cf. Mr TAILLANDIER Acte du 23/02/1996)

- Droit au bail : 3 avenue de Brizeux - PACE 30 489.80€ (cf. Me J.P JEUNET Acte du 15/02/1997)

Suite à l'apport partiel d'actif de BLOT IMMOBILIER au 1er octobre 2023, HBH possède :

- Droit au Bail : Centre commercial de la Bellangerais - Rennes	109 000€
- Droit au bail : Centre commercial du Bocage - Thorigné Fouillard	19 819€
- Droit au bail : 29 rue de la Madeleine - Chateaugiron	12 195€
- Droit au bail : 2 rue de Montreuil - Melesse	33 000€
- Droit au bail : 35 rue du Général de Gaulle - Montauban de Bretagne	27 000€
- Droit au bail : 27 rue Duguesclin - Vitré	80 000€
- Droit au bail : 25 Boulevard de la Liberté - Rennes	468 710€

- Fonds commercial de VANNES : 165 000€ (Cf. Acte du 04/10/2007)

- Fonds de Commerce d'Agence Immobilière – Dinard 182 210.00 € (Cf acte notarié Me DAUGUET du 15/01/2004)

- Indemnité d'éviction : 8 rue de Rennes – BRUZ 12 958.17€ (Notaires associés à Bruz Acte du 15/02/1997)

- Droit d'entrée : 3 rue de la Duchesse Anne – SAINT GREGOIRE 35 673.09€ (Bailleur CRCA Acte sous seing privé du 29/12/1998)

Suite à l'apport partiel d'actif de BLOT IMMOBILIER au 1er octobre 2023, HBH possède :



- Fonds commercial de BETTON	41 755€
- Fonds commercial de CHANTEPIE	17 090€
- Fonds commercial de PACE	51 830€
- Fonds commercial de CESSON SEVIGNE	34 700€
- Fonds commercial de LIBERTE	64 100€
- Fonds commercial de VERN SUR SEICHE	21 140€



Filiales et participations

BIH002 - HBH
93 av. Henri Fréville
35200 Rennes

Déclaration au 31/01/2024

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
BLOT LA	87 500	60%	52 500		735 921
	517 806				172 634
BLOT RO	87 500	60%	52 500		369 481
	141 697				11 087
BLOT LE	180 000	75%	135 000		1 236 467
	520 689				197 935
BLOT FO	1 000	70%	268 296		2 678 796
	686 646				(330 423)
BLOT GE	62 500	75%	47 104		558 082
	149 077				80 327
BLOT BR	128 500	65%	83 500		627 531
	223 063				37 242
BLOT AN	1 000	75%	750		413 896
	(38 264)				(39 264)
AGENCE BRESTOISE DE GESTION	108 000	100%	500 108		481 301
	127 804				(176 876)

AUTRES PARTICIPATIONS

