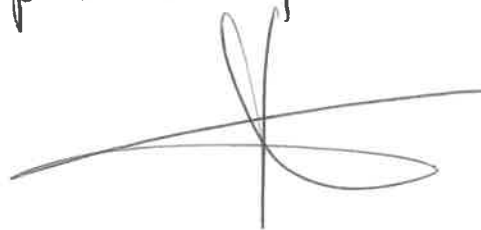


SARL HBG

93 Avenue Henri Fréville

35000 Rennes

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Comptes au 31/01/2024



- 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	11
Détail des comptes - Charges	14
Détail des comptes - Produits	18

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	21
Capacité d'autofinancement	22

Annexes

Règles et méthodes comptables	24
Immobilisations	26
Amortissements	27
Provisions et dépréciations	28
Créances et dettes	29
Charges à payer	30
Produits à recevoir	31
Charges et produits constatés d'avance	32
Charges constatées d'avance	33
Produits constatés d'avance	34
Composition du capital social	35
Notes	36

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	100 910	59 351	41 559	9 382
Fonds commercial	953 862		953 862	953 862
Autres immobilisations incorporelles	10 918	10 918		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	137 970	137 970		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	315 156	298 411	16 745	14 409
Immobilisations en cours				15 492
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	400		400	400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 775		7 775	7 775
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
ACTIF IMMOBILISE	1 528 490	506 648	1 021 841	1 002 819
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	73 609		73 609	57 076
Autres créances	60 186		60 186	68 495
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 596 905		1 596 905	3 006 848
(dont actions propres :)				
Disponibilités	355 855		355 855	2 386 976
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	58 939		58 939	63 379
ACTIF CIRCULANT	2 145 494		2 145 494	5 582 774
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 673 983	506 648	3 167 335	6 585 593

Rubriques	31/01/2024	31/01/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 260 000)	260 000	260 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	44 748	44 748
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 000	26 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 232 756	1 041 697
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	746 134	691 059
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 309 638	2 063 504
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 397	1 397
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 397	1 397
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	432 213	396 020
Dettes fiscales et sociales	322 478	302 138
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	101 517	3 817 678
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	92	4 856
DETTES	856 300	4 520 692
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 167 335	6 585 593

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	2 920 488		2 920 488	2 718 159
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 920 488		2 920 488	2 718 159
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 000	8 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 642	9 985
Autres produits			24	49
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 946 154	2 736 860
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			771 339	633 219
Impôts, taxes et versements assimilés			56 464	61 155
Salaires et traitements			912 204	852 104
Charges sociales			261 558	264 754
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			24 762	20 338
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			76	59
CHARGES D'EXPLOITATION			2 026 404	1 831 629
RESULTAT D'EXPLOITATION			919 750	905 230
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 500	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			59 952	6 296
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			61 452	6 296
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			61 452	6 296
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			981 202	911 527

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		12 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		17 365
PRODUITS EXCEPTIONNELS		29 365
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 365
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 500	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 500	17 365
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 500	12 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	227 568	232 468
TOTAL DES PRODUITS	3 007 606	2 772 521
TOTAL DES CHARGES	2 261 472	2 081 463
BENEFICE OU PERTE	746 134	691 059

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	LOGICIELS	100 909,88	102 949,25	-2 039,37
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		100 909,88	102 949,25	-2 039,37
280500	AMORT LOGICIELS	-59 350,62	-93 567,43	34 216,81
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-59 350,62	-93 567,43	34 216,81
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		41 559,26	9 381,82	32 177,44
FONDS COMMERCIAL				
207000	FONDS DE COMMERCE	348 800,07	348 800,07	
207100	MALI DE FUSION	605 061,57	605 061,57	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		953 861,64	953 861,64	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		953 861,64	953 861,64	
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208000	AUTRES IMMOS INCORP	10 917,57	10 917,57	
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		10 917,57	10 917,57	
280800	AMORT AUTRES IMMOS INCORP	-10 917,57	-10 917,57	
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et pro		-10 917,57	-10 917,57	
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		995 420,90	963 243,46	32 177,44
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
CONSTRUCTIONS				
213000	CONSTRUCTION	9 146,94	9 146,94	
213500	INSTALLATIONS AMÉNAGEMENT	128 822,72	128 822,72	
Total 2050/AP - Constructions, brut		137 969,66	137 969,66	
281300	AMORT CONSTRUCTION	-9 146,94	-9 146,94	
281350	AMORT INST CONSTRUCTIONS	-128 822,71	-128 822,71	
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-137 969,65	-137 969,65	
TOTAL CONSTRUCTIONS		0,01	0,01	
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	AMÉNAGEMENTS INSTALLATION	143 148,14	143 148,14	
218200	MATÉRIEL DE TRANSPORT	12 591,68	12 591,68	
218300	MATÉRIEL DE BUREAU ET INF	134 950,48	130 274,44	4 676,04
218400	MOBILIER	24 465,75	24 465,75	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		315 156,05	310 480,01	4 676,04
281810	AMORT INSTALLATIONS	-139 603,49	-138 533,09	-1 070,40
281820	AMORT MATÉRIEL DE TRANSPO	-12 591,68	-12 591,68	
281830	AMORT MATÉRIEL INFORMATIQ	-121 749,68	-120 480,87	-1 268,81
281840	AMORT MOBILIER	-24 465,75	-24 465,75	
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		-298 410,60	-296 071,39	-2 339,21
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		16 745,45	14 408,62	2 336,83

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS		15 491,75	-15 491,75
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut			15 491,75	-15 491,75
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS			15 491,75	-15 491,75
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 745,46	29 900,38	-13 154,92
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	TITRES DE PARTICIPATIONS	400,00	400,00	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		400,00	400,00	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		400,00	400,00	
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
271710	PARTS SOCIALES FNAIM	6 800,00	6 800,00	
271720	PARTS SOCIALES GARANTIE	960,00	960,00	
271730	PARTS SOCIALES CMB	15,00	15,00	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		7 775,00	7 775,00	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		7 775,00	7 775,00	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	DÉPÔTS CAUTIONS VERSÉS	1 500,00	1 500,00	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		1 500,00	1 500,00	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		1 500,00	1 500,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 675,00	9 675,00	
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100D	CLIENTS	22 317,65	27 784,50	-5 466,85
41110D	CLIENTS GROUPE	47 229,04	23 503,17	23 725,87
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		69 546,69	51 287,67	18 259,02
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		69 546,69	51 287,67	18 259,02
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLIENTS FAE	4 062,64	4 948,04	-885,40
418110	CLIENTS FAE GROUPE		840,00	-840,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		4 062,64	5 788,04	-1 725,40
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		4 062,64	5 788,04	-1 725,40
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		73 609,33	57 075,71	16 533,62
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40100D	FOURNISSEURS	252,00	47,37	204,63
409800	FOURNISSEURS ANP	968,59	1 007,53	-38,94
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 220,59	1 054,90	165,69
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		1 220,59	1 054,90	165,69

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
ETAT ET COLLECTIVITES				
445620	TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILITÉS		697,15	-697,15
445660	TVA DÉDUCTIBLE SUR ABS	25 125,45	35 001,00	-9 875,55
445860	TVA / FNP	30 580,29	31 075,46	-495,17
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		55 705,74	66 773,61	-11 067,87
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		55 705,74	66 773,61	-11 067,87
DEBITEURS DIVERS				
468700	PRODUITS À RECEVOIR	3 259,20	666,66	2 592,54
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		3 259,20	666,66	2 592,54
TOTAL DEBITEURS DIVERS		3 259,20	666,66	2 592,54
TOTAL AUTRES CREANCES		60 185,53	68 495,17	-8 309,64
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508020	CMB ACTIV/PRO EPARGNE-BGR	760 278,30	1 302 092,96	-541 814,66
508100	DAT-BGR	800 000,00		800 000,00
508110	DAT COMPTE GESTION		1 700 000,00	-1 700 000,00
508800	INTÉRÊTS COURUS / DAT	36 626,21	4 755,42	31 870,79
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		1 596 904,51	3 006 848,38	-1 409 943,87
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 596 904,51	3 006 848,38	-1 409 943,87
DISPONIBILITES				
512300	CMB - BGR	355 854,91	360 869,24	-5 014,33
512310	CMB GESTION		2 026 106,62	-2 026 106,62
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		355 854,91	2 386 975,86	-2 031 120,95
TOTAL DISPONIBILITES		355 854,91	2 386 975,86	-2 031 120,95
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		1 952 759,42	5 393 824,24	-3 441 064,82
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 939,22	63 379,19	-4 439,97
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		58 939,22	63 379,19	-4 439,97
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		58 939,22	63 379,19	-4 439,97
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		58 939,22	63 379,19	-4 439,97
TOTAL GÉNÉRAL		3 167 334,86	6 585 593,15	-3 418 258,29

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101000	CAPITAL SOCIAL	260 000,00	260 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		260 000,00	260 000,00	
TOTAL CAPITAL		260 000,00	260 000,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104100	PRIME D'ÉMISSION	44 748,00	44 748,00	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		44 748,00	44 748,00	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		44 748,00	44 748,00	
RESERVE LEGALE				
106100	RÉSERVE LÉGALE	26 000,00	26 000,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		26 000,00	26 000,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		26 000,00	26 000,00	
AUTRES RESERVES				
106800	AUTRES RÉSERVES	1 232 755,88	1 041 697,23	191 058,65
Total 2051/DG - Autres réserves N		1 232 755,88	1 041 697,23	191 058,65
TOTAL AUTRES RESERVES		1 232 755,88	1 041 697,23	191 058,65
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	746 133,95	691 058,65	55 075,30
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		746 133,95	691 058,65	55 075,30
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		746 133,95	691 058,65	55 075,30
TOTAL CAPITAUX PROPRES		2 309 637,83	2 063 503,88	246 133,95
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151800	AUTRES PROV POUR RISQUES	1 397,40	1 397,40	
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		1 397,40	1 397,40	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		1 397,40	1 397,40	
TOTAL PROVISIONS		1 397,40	1 397,40	
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100C	FOURNISSEURS	37 954,16	44 847,02	-6 892,86
40110C	FOURNISSEURS GROUPE	203 671,02	164 720,39	38 950,63
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		241 625,18	209 567,41	32 057,77
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		241 625,18	209 567,41	32 057,77
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNISSEURS FNP	18 421,96	18 452,83	-30,87
408110	FOURNISSEURS FNP GROUPE	172 166,08	168 000,00	4 166,08
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		190 588,04	186 452,83	4 135,21
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		190 588,04	186 452,83	4 135,21
TOTAL FOURNISSEURS		432 213,22	396 020,24	36 192,98

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS	70 956,95	69 709,33	1 247,62
423000	PERSONNEL FRAIS DEPLACEMENT	100,40	219,80	-119,40
428200	PROV CONGÉS PAYÉS	70 493,55	63 895,55	6 598,00
428600	PERSONNEL CHARGES À PAYER	18 313,78	15 397,00	2 916,78
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		159 864,68	149 221,68	10 643,00
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		159 864,68	149 221,68	10 643,00
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	38 504,01	38 125,68	378,33
432000	RETRAITE A.G.R.R. -	11 311,66	11 760,91	-449,25
433210	PRÉVOYANCE PREVADIES	870,84	865,12	5,72
433220	MUTUELLE PREVADIES	2 083,11	2 003,07	80,04
438600	ORGANISMES SOCIAUX CAP	27 448,09	27 243,79	204,30
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		80 217,71	79 998,57	219,14
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		80 217,71	79 998,57	219,14
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	TRESOR PUBLIC - P.A.S	3 013,15	3 288,64	-275,49
445510	TVA A DÉCAISSER	48 729,95	45 624,37	3 105,58
445710	TVA COLLECTÉE	11 286,16	6 547,96	4 738,20
445870	TVA / FAE	677,10	972,17	-295,07
448600	ETAT AUTRES CHARGES À PAY	4 690,00	5 890,00	-1 200,00
448610	ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE	853,50	819,09	34,41
448620	ETAT FORMATION CONTINUE	711,28	686,49	24,79
448650	ETAT TVTS	188,34	188,68	-0,34
448660	ETAT TAXE HANDICAPÉS	12 246,00	8 900,00	3 346,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		82 395,48	72 917,40	9 478,08
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		82 395,48	72 917,40	9 478,08
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		322 477,87	302 137,65	20 340,22
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
411100	CLIENTS GROUPE	1 829,88		1 829,88
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 829,88		1 829,88
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		1 829,88		1 829,88
GROUPE				
451000	C/C - INTEGRATION FISCALE	42 568,00	32 468,00	10 100,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		42 568,00	32 468,00	10 100,00
TOTAL GROUPE		42 568,00	32 468,00	10 100,00
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455000	COMPTES COURANTS / AUTRE	56 240,39	56 240,39	
Total 2051/EA - Autres dettes N		56 240,39	56 240,39	
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		56 240,39	56 240,39	

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467000	DÉBITEURS DIVERS	878,60		878,60
467100	COMPTE SÉQUESTRE CRÉDITEU		3 726 106,62	-3 726 106,62
Total 2051/EA - Autres dettes N		878,60	3 726 106,62	-3 725 228,02
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		878,60	3 726 106,62	-3 725 228,02
CHARGES A PAYER				
468600	CHARGES À PAYER		2 862,97	-2 862,97
Total 2051/EA - Autres dettes N			2 862,97	-2 862,97
TOTAL CHARGES A PAYER			2 862,97	-2 862,97
TOTAL AUTRES DETTES		101 516,87	3 817 677,98	-3 716 161,11
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVAN	91,67	4 856,00	-4 764,33
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		91,67	4 856,00	-4 764,33
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		91,67	4 856,00	-4 764,33
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		91,67	4 856,00	-4 764,33
TOTAL GÉNÉRAL		3 167 334,86	6 585 593,15	-3 418 258,29

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ENERGIE	3 030,21	2 553,39	476,82
606200	EAU	75,10	111,16	-36,06
606300	FOURNITURES PETITS ÉQUIP	226,62	2 242,62	-2 016,00
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIV	10 917,40	8 542,09	2 375,31
606500	FOURNITURES INFORMATIQUES	2 623,48	3 478,00	-854,52
606700	FOURNITURES DÉCORATIONS	477,80	482,23	-4,43
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		17 350,61	17 409,49	-58,88
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		17 350,61	17 409,49	-58,88
LOCATIONS				
613100	LOCATION GÉRANCE	8 189,04	8 189,04	
613200	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	123 129,66	116 420,05	6 709,61
613300	LOCATIONS PARKINGS ET GAR	8 845,15	8 316,93	528,22
613400	LOCATIONS MATÉRIELS	4 140,73	3 679,94	460,79
613500	LOCATIONS VEHICULES	25 248,60	19 878,35	5 370,25
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		169 553,18	156 484,31	13 068,87
TOTAL LOCATIONS		169 553,18	156 484,31	13 068,87
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614100	CHARGES LOCATIVES	28 323,39	26 918,80	1 404,59
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		28 323,39	26 918,80	1 404,59
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		28 323,39	26 918,80	1 404,59
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENTRETIEN BIEN IMMOBILIER	5 091,39	4 951,55	139,84
615600	MAINTENANCE	103 903,39	47 749,86	56 153,53
615700	ENTRETIEN VÉHICULE	1 540,46	3 606,00	-2 065,54
615800	INSTALLATION MATERIEL		1 140,00	-1 140,00
615900	ENTRETIEN DIVERS	560,48	563,88	-3,40
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		111 095,72	58 011,29	53 084,43
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		111 095,72	58 011,29	53 084,43
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	ASSURANCE VÉHICULES	5 279,81	1 833,07	3 446,74
616200	ASSURANCE CONSTRUCTIONS	549,08	542,85	6,23
616400	ASSURANCE FNAIM RISQ EXP	10 097,79	6 801,35	3 296,44
616700	ASSURANCE DIRIGEANTS	103,83	33,70	70,13
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		16 030,51	9 210,97	6 819,54
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		16 030,51	9 210,97	6 819,54
DIVERS				
618100	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	16,93		16,93
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 336,43	2 984,85	351,58
628000	COTISATIONS PROFESSIONNEL	11 713,11	10 366,88	1 346,23
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	384,40	62,50	321,90
628600	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	25 691,67	4 986,66	20 705,01

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		41 142,54	18 400,89	22 741,65
TOTAL DIVERS		41 142,54	18 400,89	22 741,65
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621200	AUTRES SERVICES EXTERIEUR	5 724,65	7 009,28	-1 284,63
621400	PERSONNEL GRP MIS A DISPO	7 432,56	6 729,46	703,10
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		13 157,21	13 738,74	-581,53
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		13 157,21	13 738,74	-581,53
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	HONORAIRES DE RÉTROCESSIO	4 896,02	111,67	4 784,35
622600	COMMISSIONS ET HONORAIRES	67 886,00	52 911,00	14 975,00
622610	HONORAIRES CAC	5 500,00	5 280,00	220,00
622620	HONORAIRES AVOCATS	173,91	2 600,00	-2 426,09
622630	Honoraires - PS HOLDING	131 875,00	147 737,00	-15 862,00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTE	4 943,26	564,50	4 378,76
622900	CCI - CARTES PROFESSIONNELLES	1 608,00	275,00	1 333,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		216 882,19	209 479,17	7 403,02
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		216 882,19	209 479,17	7 403,02
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 448,99		1 448,99
623300	FOIRE EXPO ANIMATIONS	14 284,18	9 402,69	4 881,49
623410	CADEAUX PERSONNEL	1 150,00	3 517,16	-2 367,16
623500	INDEMNITÉS DIVERSES	1 185,60	1 774,22	-588,62
623600	IMPRIMES CARTES VISITES	277,63	501,88	-224,25
623700	PUBLICITÉ	2 590,40	6 061,56	-3 471,16
623800	DONS POURBOIRES	50 000,00		50 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		70 936,80	21 257,51	49 679,29
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		70 936,80	21 257,51	49 679,29
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	DÉPLACEMENT / GAZOIL	14 176,65	13 781,04	395,61
625200	DÉPLACEMENT / KM	142,45	113,65	28,80
625300	DÉPLCT / HOTEL TRANSPORT	55,72		55,72
625400	DÉPLACEMENT / PÉAGES PARK	191,32	357,85	-166,53
625700	RECEPTION RESTAURANT	3 424,73	2 446,51	978,22
625710	CONSOMMATIONS	344,56	635,90	-291,34
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		18 335,43	17 334,95	1 000,48
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		18 335,43	17 334,95	1 000,48
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	FRAIS POSTAUX	52 463,14	65 865,16	-13 402,02
626200	TÉLÉPHONE FAX	2 949,95	2 943,05	6,90
626210	INTERNET	4 821,07	5 558,88	-737,81
626300	TÉLÉPHONE PORTABLE	2 811,13	3 186,23	-375,10
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		63 045,29	77 553,32	-14 508,03
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		63 045,29	77 553,32	-14 508,03

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627000	SERVICES BANCAIRES	5 486,57	7 419,66	-1 933,09
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 486,57	7 419,66	-1 933,09
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		5 486,57	7 419,66	-1 933,09
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		771 339,44	633 219,10	138 120,34
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	5 832,01	5 574,93	257,08
631300	FORMAT CONT/ OBLIG LEGALE	9 397,35	8 934,88	462,47
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		15 229,36	14 509,81	719,55
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		15 229,36	14 509,81	719,55
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CFE TAXE PROFESSIONNELLE	6 328,00	6 326,00	2,00
635120	TAXE FONCIÈRE	12 910,34	12 918,10	-7,76
635130	CONTRIBUTION HANDICAPÉS	11 560,00	8 450,00	3 110,00
635140	TVTS	2 259,40	2 650,92	-391,52
635160	CVAE	7 174,00	15 908,00	-8 734,00
635400	DROITS D'ENREGISTREMENTS	125,00		125,00
637800	TAXES DIVERSES	878,11	392,40	485,71
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		41 234,85	46 645,42	-5 410,57
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		41 234,85	46 645,42	-5 410,57
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		56 464,21	61 155,23	-4 691,02
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES	891 289,57	850 080,73	41 208,84
641200	PROVISION CONGÉS PAYÉS	6 598,00	-677,42	7 275,42
641310	PROVISION PRIMES DIVERSES	2 603,00	1 029,00	1 574,00
641330	PROV S/ COM OU SAL A PAY	313,78	-761,50	1 075,28
641400	INDEMNITES DIVERSES	11 400,00	2 581,00	8 819,00
641440	INDEMNITE CHOMAGE PARTIELLE		-147,49	147,49
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		912 204,35	852 104,32	60 100,03
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		912 204,35	852 104,32	60 100,03
CHARGES SOCIALES				
645100	URSSAF	157 737,38	161 931,82	-4 194,44
645200	PRÉVOYANCE NON CADRE	5 034,83	5 174,22	-139,39
645210	MUTUELLE	12 881,13	13 220,40	-339,27
645300	AGR	41 144,96	42 956,21	-1 811,25
645310	CGR	5 183,71	4 204,23	979,48
645400	ASSÉDIC	36 067,71	34 432,35	1 635,36
645810	CHARGES / PROV PRIME	1 072,00	450,00	622,00
645825	CH S/ COM OU SAL A PAYER	115,60	-278,79	394,39
645840	CHARGES/PROV CONGÉS PAYES	-983,30	-668,71	-314,59
647100	INDEMNITES TRANSPORT	1 231,46	1 203,91	27,55

Détail des comptes - Charges

Déclaration au 31/01/2024

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	2 072,24	2 128,32	-56,08
Total 2052/FZ - Charges sociales N		261 557,72	264 753,96	-3 196,24
TOTAL CHARGES SOCIALES		261 557,72	264 753,96	-3 196,24
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		1 173 762,07	1 116 858,28	56 903,79
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT AMORT IMMOS INCORP	17 001,71	10 225,29	6 776,42
681120	DOT AMORT IMMOS CORP	7 760,21	10 112,75	-2 352,54
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		24 761,92	20 338,04	4 423,88
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		24 761,92	20 338,04	4 423,88
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		24 761,92	20 338,04	4 423,88
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651000	DROIT D'AUTEURS	74,68	57,79	16,89
658000	CHARGES DE GESTION COURAN	1,59	0,88	0,71
Total 2052/GE - Autres charges N		76,27	58,67	17,60
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		76,27	58,67	17,60
TOTAL AUTRES CHARGES		76,27	58,67	17,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671300	CHARGES EXCEPTIONNELLES		17 365,21	-17 365,21
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N			17 365,21	-17 365,21
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION			17 365,21	-17 365,21
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 500,00		7 500,00
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		7 500,00		7 500,00
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		7 500,00		7 500,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		7 500,00	17 365,21	-9 865,21
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695100	IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	227 568,00	232 468,00	-4 900,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		227 568,00	232 468,00	-4 900,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		227 568,00	232 468,00	-4 900,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		227 568,00	232 468,00	-4 900,00
TOTAL GÉNÉRAL		2 261 471,91	2 081 462,53	180 009,38

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	2 856 146,25	2 689 989,02	166 157,23
708800	REFACT HORS GROUPE		146,08	-146,08
708810	REFACT GROUPE	64 341,71	28 024,21	36 317,50
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		2 920 487,96	2 718 159,31	202 328,65
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		2 920 487,96	2 718 159,31	202 328,65
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		2 920 487,96	2 718 159,31	202 328,65
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTION D'EXPLOITATION	12 000,04	8 666,66	3 333,38
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		12 000,04	8 666,66	3 333,38
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		12 000,04	8 666,66	3 333,38
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
791100	TRANSFERT CHG / ASSURANCE	655,00	920,37	-265,37
791200	TRANSFERT CHG / FORMATION	2 524,20		2 524,20
791300	AVANTAGES EN NATURE	10 463,10	9 064,18	1 398,92
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char		13 642,30	9 984,55	3 657,75
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		13 642,30	9 984,55	3 657,75
AUTRES PRODUITS				
758000	PRODUITS DE GESTION COURA	23,54	49,16	-25,62
Total 2052/FQ - Autres produits N		23,54	49,16	-25,62
TOTAL AUTRES PRODUITS		23,54	49,16	-25,62
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		25 665,88	18 700,37	6 965,51
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761000	REVENUS TITRES DE PARTICI	1 500,00		1 500,00
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		1 500,00		1 500,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 500,00		1 500,00
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
764000	REVENUS DES DAT / SOCIETES	17 226,76		17 226,76
764100	REVENUS DAT / COMPTE GESTION	32 627,96	3 587,25	29 040,71
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	10 097,30	2 709,04	7 388,26
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		59 952,02	6 296,29	53 655,73
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		59 952,02	6 296,29	53 655,73
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		61 452,02	6 296,29	55 155,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775000	PRODUITS CESSION ELE ACTI		12 000,00	-12 000,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N			12 000,00	-12 000,00

Détail des comptes - Produits

Déclaration au 31/01/2024

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL			12 000,00	-12 000,00
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787500	REP / PROV RISQUES EXCEPT		17 365,21	-17 365,21
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N			17 365,21	-17 365,21
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES			17 365,21	-17 365,21
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			29 365,21	-29 365,21
TOTAL GÉNÉRAL		3 007 605,86	2 772 521,18	235 084,68

Dossier de gestion

Rubriques	31/01/2024	%	31/01/2023	%	31/01/2022	%	31/01/2021	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	2 920 488 100,00		2 718 159 100,00		2 661 413 100,00		2 435 586 100,00	
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 920 488 100,00		2 718 159 100,00		2 661 413 100,00		2 435 586 100,00	
PRODUCTION + VENTES	2 920 488 100,00		2 718 159 100,00		2 661 413 100,00		2 435 586 100,00	
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	771 339 26,41		633 219 23,30		611 312 22,97		560 832 23,03	
VALEUR AJOUTEE	2 149 149 73,59		2 084 940 76,70		2 050 101 77,03		1 874 753 76,97	
+ Subventions d'exploitation	12 000 0,41		8 667 0,32		6 667 0,25		3 333 0,14	
- Impôts et taxes	56 464 1,93		61 155 2,25		56 263 2,11		68 031 2,79	
- Charges de personnel	1 173 762 40,19		1 116 858 41,09		1 083 475 40,71		964 886 39,62	
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	930 922 31,88		915 593 33,68		917 029 34,46		845 170 34,70	
+ Reprises, transfert charges	13 642 0,47		9 985 0,37		10 791 0,41		11 194 0,46	
+ Autres produits	24		49		4		399 0,02	
- Dot amortis., dépréc., provisions	24 762 0,85		20 338 0,75		51 009 1,92		26 717 1,10	
- Autres charges	76		59		74		57	
RESULTAT D'EXPLOITATION	919 750 31,49		905 230 33,30		876 741 32,94		829 989 34,08	
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	61 452 2,10		6 296 0,23		6 576 0,25		4 821 0,20	
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières								
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	981 202 33,60		911 527 33,53		883 317 33,19		834 810 34,28	
Produits exceptionnels			29 365 1,08		44 000 1,65		14 300 0,59	
- Charges exceptionnelles	7 500 0,26		17 365 0,64		210 055 7,89		11 026 0,45	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 500 -0,26		12 000 0,44		-166 055 -6,24		3 274 0,13	
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	227 568 7,79		232 468 8,55		191 926 7,21		236 389 9,71	
RESULTAT DE L'EXERCICE	746 134 25,55		691 059 25,42		525 336 19,74		601 695 24,70	
Produits cessions éléments actif			12 000 0,44		44 000 1,65		2 300 0,09	
- Valeur comptable éléments cédés					210 050 7,89			
+/- VALUES SUR CESSIONS			12 000 0,44		-166 050 -6,24		2 300 0,09	

Rubriques	31/01/2024	31/01/2023	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	930 922	915 593	1,67
+ Transferts de charges d'exploitation	13 642	9 985	36,63
+ Autres produits d'exploitation	24	49	-52,12
- Autres charges d'exploitation	76	59	30,00
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	61 452	6 296	876,00
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels		29 365	-100,00
- Produits des cessions d'éléments actif		12 000	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles		17 365	-100,00
- Charges exceptionnelles	7 500	17 365	-56,81
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	227 568	232 468	-2,11
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	770 896	682 031	13,03
RESULTAT NET COMPTABLE	746 134	691 059	7,97
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24 762	20 338	21,75
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		17 365	-100,00
- Résultat sur cession des éléments actif		12 000	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	770 896	682 031	13,03

Annexes

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 3 167 335 euros dégage un bénéfice de 746 134 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.

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 : 20 ans
- * Aménagement installation : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 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	1 067 728		49 179
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	9 147		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	128 823		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	143 148		
Matériel de transport	12 592		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	154 740		10 097
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	15 492		43 567
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	463 941		53 664
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	400		
Autres titres immobilisés	7 775		
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 675		
TOTAL GENERAL	1 541 345		102 843

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		51 219	1 065 689	
Terrains				
Constructions sur sol propre			9 147	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			128 823	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			143 148	
Matériel de transport			12 592	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 421	159 416	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		59 059		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		64 480	453 126	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			400	
Autres titres immobilisés			7 775	
Prêts et autres immobilisations financières			1 500	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			9 675	
TOTAL GENERAL		115 698	1 528 490	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	104 485	17 002	51 219	70 268
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 485	17 002	51 219	70 268
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 147			9 147
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	128 823			128 823
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	138 533	1 070		139 603
Matériel de transport	12 592			12 592
Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 947	6 690	5 421	146 215
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	434 041	7 760	5 421	436 380
TOTAL GENERAL	538 526	24 762	56 640	506 648

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	1 397	1 397
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

1 397

1 397

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

DEPRECIATIONS

TOTAL GENERAL

1 397

1 397

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	1 500	1 500	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 609	73 609	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	55 706	55 706	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 480	4 480	
Charges constatées d'avance	58 939	58 939	
TOTAL GENERAL	194 234	194 234	

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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	432 213	432 213		
Personnel et comptes rattachés	159 865	159 865		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 218	80 218		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	60 693	60 693		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 702	21 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	98 808	98 808		
Autres dettes	2 708	2 708		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	92	92		
TOTAL GENERAL	856 300	856 300		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	18 421,96	18 452,83	-30,87
408110	FOURNISSEURS FNP GROUPE	172 166,08	168 000,00	4 166,08
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		190 588,04	186 452,83	4 135,21
AUTRES DETTES				
468600	CHARGES À PAYER		2 862,97	-2 862,97
TOTAL AUTRES DETTES			2 862,97	-2 862,97
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CONGÉS PAYÉS	70 493,55	63 895,55	6 598,00
428600	PERSONNEL CHARGES À PAYER	18 313,78	15 397,00	2 916,78
438600	ORGANISMES SOCIAUX CAP	27 448,09	27 243,79	204,30
448600	ETAT AUTRES CHARGES À PAY	4 690,00	5 890,00	-1 200,00
448610	ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE	853,50	819,09	34,41
448620	ETAT FORMATION CONTINUE	711,28	686,49	24,79
448650	ETAT TVTS	188,34	188,68	-0,34
448660	ETAT TAXE HANDICAPÉS	12 246,00	8 900,00	3 346,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		134 944,54	123 020,60	11 923,94
TOTAL CHARGES A PAYER		325 532,58	312 336,40	13 196,18

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	4 062,64	4 948,04	-885,40
418110	CLIENTS FAE GROUPE		840,00	-840,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 062,64	5 788,04	-1 725,40
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS ANP	968,59	1 007,53	-38,94
468700	PRODUITS À RECEVOIR	3 259,20	666,66	2 592,54
TOTAL AUTRES CREANCES		4 227,79	1 674,19	2 553,60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTÉRÊTS COURUS / DAT	36 626,21	4 755,42	31 870,79
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		36 626,21	4 755,42	31 870,79
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		44 916,64	12 217,65	32 698,99

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	58 939,22	63 379,19	-4 439,97
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		58 939,22	63 379,19	-4 439,97
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVAN	-91,67	-4 856,00	4 764,33
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-91,67	-4 856,00	4 764,33

CA20CHAAVA



Désignation de l'entreprise	SARL SARL HBG 93 v AVE Henri Fréville 35000 Rennes 487606980 IS2	31/01/2024
-----------------------------	---	------------

[illegible]

CA21PROAVA



Cegid Group

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	591			439,93
Certificats d'investissements				

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**

**HBG**

SARL au capital de 260 000 euros  
93 avenue Henri Fréville  
35000 RENNES

A l'assemblée générale de la société HBG,

## Opinion

---

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **HBG** 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.

## Justification des appréciations

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code du 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 et je me suis assuré que la note « immobilisations incorporelles » de la page 34 de l'annexe fournit une information appropriée.

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 et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## **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 la gérance.

## **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.

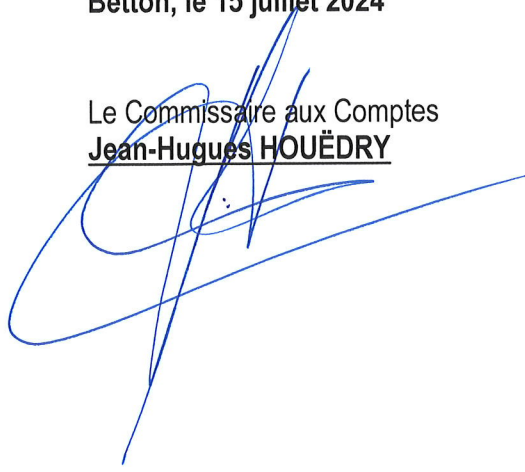
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 15 juillet 2024**

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



Jean-Hugues HOUËDRY

~~~~~

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL HBG

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	100 910	59 351	41 559	9 382
Fonds commercial	953 862		953 862	953 862
Autres immobilisations incorporelles	10 918	10 918		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	137 970	137 970		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	315 156	298 411	16 745	14 409
Immobilisations en cours				15 492
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	400		400	400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 775		7 775	7 775
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
ACTIF IMMOBILISE	1 528 490	506 648	1 021 841	1 002 819
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	73 609		73 609	57 076
Autres créances	4 014 266		4 014 266	68 495
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 596 905		1 596 905	3 006 848
(dont actions propres :)				
Disponibilités	355 855		355 855	2 386 976
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	58 939		58 939	63 379
ACTIF CIRCULANT	6 099 574		6 099 574	5 582 774
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 628 063	506 648	7 121 415	6 585 593



Rubriques	31/01/2024	31/01/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 260 000)	260 000	260 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	44 748	44 748
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 000	26 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 232 756	1 041 697
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	746 134	691 059
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 309 638	2 063 504
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 397	1 397
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 397	1 397
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	432 213	396 020
Dettes fiscales et sociales	322 478	302 138
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 055 597	3 817 678
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	92	4 856
DETTES	4 810 380	4 520 692
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 121 415	6 585 593



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	2 920 488		2 920 488	2 718 159
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 920 488		2 920 488	2 718 159
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 000	8 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 642	9 985
Autres produits			24	49
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 946 154	2 736 860
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			771 339	633 219
Impôts, taxes et versements assimilés			56 464	61 155
Salaires et traitements			912 204	852 104
Charges sociales			261 558	264 754
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			24 762	20 338
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			76	59
CHARGES D'EXPLOITATION			2 026 404	1 831 629
RESULTAT D'EXPLOITATION			919 750	905 230
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 500	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			59 952	6 296
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			61 452	6 296
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			61 452	6 296
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			981 202	911 527



Rubriques	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		17 365
PRODUITS EXCEPTIONNELS		29 365
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 365
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 500	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 500	17 365
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 500	12 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	227 568	232 468
TOTAL DES PRODUITS	3 007 606	2 772 521
TOTAL DES CHARGES	2 261 472	2 081 463
BENEFICE OU PERTE	746 134	691 059



Annexes



Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 7 121 415 euros dégage un bénéfice de 746 134 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.

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 : 20 ans
- * Aménagement installation : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 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	1 067 728		49 179
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	9 147		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	128 823		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	143 148		
Matériel de transport	12 592		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	154 740		10 097
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	15 492		43 567
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	463 941		53 664
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	400		
Autres titres immobilisés	7 775		
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 675		
TOTAL GENERAL	1 541 345		102 843

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		51 219	1 065 689	
Terrains				
Constructions sur sol propre			9 147	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			128 823	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			143 148	
Matériel de transport			12 592	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 421	159 416	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		59 059		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		64 480	453 126	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			400	
Autres titres immobilisés			7 775	
Prêts et autres immobilisations financières			1 500	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			9 675	
TOTAL GENERAL		115 698	1 528 490	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	104 485	17 002	51 219	70 268
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 485	17 002	51 219	70 268
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 147			9 147
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	128 823			128 823
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	138 533	1 070		139 603
Matériel de transport	12 592			12 592
Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 947	6 690	5 421	146 215
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	434 041	7 760	5 421	436 380
TOTAL GENERAL	538 526	24 762	56 640	506 648

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		1 397		1 397
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		1 397		1 397
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				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL		1 397		1 397
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	1 500	1 500	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 609	73 609	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	55 706	55 706	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 958 560	3 958 560	
Charges constatées d'avance	58 939	58 939	
TOTAL GENERAL	4 148 314	4 148 314	

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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	432 213	432 213		
Personnel et comptes rattachés	159 865	159 865		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 218	80 218		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	60 693	60 693		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 702	21 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	98 808	98 808		
Autres dettes	3 956 789	3 956 789		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	92	92		
TOTAL GENERAL	4 810 380	4 810 380		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	18 421,96	18 452,83	-30,87
408110	FOURNISSEURS FNP GROUPE	172 166,08	168 000,00	4 166,08
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		190 588,04	186 452,83	4 135,21
AUTRES DETTES				
468600	CHARGES À PAYER		2 862,97	-2 862,97
TOTAL AUTRES DETTES			2 862,97	-2 862,97
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CONGÉS PAYÉS	70 493,55	63 895,55	6 598,00
428600	PERSONNEL CHARGES À PAYER	18 313,78	15 397,00	2 916,78
438600	ORGANISMES SOCIAUX CAP	27 448,09	27 243,79	204,30
448600	ETAT AUTRES CHARGES À PAY	4 690,00	5 890,00	-1 200,00
448610	ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE	853,50	819,09	34,41
448620	ETAT FORMATION CONTINUE	711,28	686,49	24,79
448650	ETAT TVTS	188,34	188,68	-0,34
448660	ETAT TAXE HANDICAPÉS	12 246,00	8 900,00	3 346,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		134 944,54	123 020,60	11 923,94
TOTAL CHARGES A PAYER		325 532,58	312 336,40	13 196,18



Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	4 062,64	4 948,04	-885,40
418110	CLIENTS FAE GROUPE		840,00	-840,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 062,64	5 788,04	-1 725,40
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS ANP	968,59	1 007,53	-38,94
468700	PRODUITS À RECEVOIR	3 259,20	666,66	2 592,54
TOTAL AUTRES CREANCES		4 227,79	1 674,19	2 553,60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTÉRÊTS COURUS / DAT	36 626,21	4 755,42	31 870,79
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		36 626,21	4 755,42	31 870,79
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		44 916,64	12 217,65	32 698,99



Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/01/2024	31/01/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	58 939,22	63 379,19	-4 439,97
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		58 939,22	63 379,19	-4 439,97
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVAN	-91,67	-4 856,00	4 764,33
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-91,67	-4 856,00	4 764,33



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	591			439,93
Certificats d'investissements				



TRESORERIE ET COMPTE DE GERANCE

Dans le cadre de son activité de gestion immobilière, la société HBG enregistre les opérations en mandat.

Cette comptabilité permet :

- D'effectuer des redditions de comptes dans les formes et délais prévus par la loi ;
- De contrôler la représentation des fonds en trésorerie ;
- De tenir une comptabilité séparée afin de connaître la position comptable de chaque propriétaire.

Tel que le prévoit le PCG, les opérations traitées par HBG en qualité de mandataire sont comptabilisées dans des comptes de tiers.

Seule la rémunération de l'entité est comptabilisée dans le résultat.

A ce titre, la société HBG a intégré les comptes mandants dans sa comptabilité au niveau des postes « Autres comptes » à l'actif et au passif du bilan. »

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles inscrites au bilan correspondent aux éléments suivants :

- Fonds de commerce : - activité gestion de la SOCIM : 299 K€
- acquisition gîte Fougereais : 50 K€
- Mali de fusion : 605 K€ dont : - SOCIM : 191 K€
- CEGIM : 414 K€

EFFECTIF MOYEN

- Cadres :	3
- Employés :	17
- Négociateurs :	4
TOTAL	24

INTEGRATION FISCALE :

La société HBG fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société BLOT IMMOBILIER. La convention d'intégration fiscale avec cette dernière prévoit que la société HBG verse l'impôt sur les sociétés qui aurait grevé ses résultats en l'absence d'intégration fiscale.

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 72 067 euros.

