RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01439
Numéro SIREN : 814 562 559
Nom ou dénomination : H-DIS

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2023 sous le numéro de dépôt 4784

H-DIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 10.000 Euros

Siège Social : 37, avenue du Professeur Leriche
67500 - HAGUENAU

814 562 559 R.C.S. STRASBOURG

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 23 MARS 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 30 SEPTEMBRE 2022 se soldant par un bénéfice de 334.121 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... ..... 334.121 €
- Au poste « Autres Réserves » .... 334.121 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

CERTIFIE CONFORME

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 30 SEPTEMBRE 2022 se soldant par un bénéfice de 334.121 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... ..... 334.121 €
- Au poste « Autres Réserves » .... 334.121 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

calculus INTERNATIONAL
Experts-comptables

Experts-comptables

H-DIS S.A.S

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2022

37, Avenue du Professeur Leriche

67500 HAGUENAU

---

entzheim
23 rue Icare
67960 Entzheim
03 90 00 33 33
SIRET : 489 649 194 00052

colmar
5 rue des Merisiers - ZA Les Erlen
68920 Wettolsheim
03 89 29 33 00
SIRET : 489 649 194 00060

saint-louis
9 rue du Temple
68300 Saint-Louis
03 89 70 91 70
SIRET : 489 649 194 00045

strasbourg
44 avenue du Rhin
67100 Strasbourg
03 88 43 53 78
SIRET : 489 649 194 00078

SàRL au capital de 76.400 € - RCS COLMAR TI 489 649 194
TVA intracommunautaire : FR61 489 649 194 - APE : 6920Z
Domiciliation Bancaire : CIC ENTREPRISE STRASBOURG
IBAN : FR76 3008 7330 8000 0200 5840 102 - BIC : CMCIFRPP

SOMMAIRE

Pages

BILAN 1

COMPTE DE RESULTAT 3

ANNEXE LEGALE 5

Calculus International	SAS H-DIS Etats financiers au 30/09/2022 euros

BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	18 026	14 775	3 252	5 781
Fonds commercial (1)	851 807		851 807	851 807
Autres immobilisations incorporelles	179 211	35 594	143 617	151 488
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	464 366		464 366	161 116
Constructions	8 361 190	1 189 340	7 171 849	4 932 952
Installations techniques,mat. et outill. indus.	1 297 090	605 037	692 053	828 081
Autres immobilisations corporelles	515 219	156 155	359 064	201 475
Immobilisations en cours	8 700		8 700	8 700
Avances et acomptes	7 735		7 735	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	75 929		75 929	73 940
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 440		2 440	46 010
ACTIF IMMOBILISE	**11 781 713**	**2 000 900**	**9 780 813**	**7 261 348**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 330 895		1 330 895	1 202 683
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	294 292		294 292	455 451
Autres créances	327 704		327 704	242 540
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	789 329		789 329	729 882
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	101 602		101 602	127 225
ACTIF CIRCULANT	**2 843 822**		**2 843 822**	**2 757 782**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 625 535**	**2 000 900**	**12 624 635**	**10 019 130**

BILAN PASSIF

CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES		Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Capital social ou individuel versé	10 000	10 000	10 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		435 763	168 657
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		**334 121**	**267 106**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**780 885**	**446 763**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		65 000	60 000
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**65 000**	**60 000**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		9 501 510	7 148 258
Emprunts et dettes financières divers		63 009	87 108
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 354	6 425
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 557 551	1 483 332
Dettes fiscales et sociales		546 380	691 984
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 492	28 685
Autres dettes		75 456	66 576
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**11 778 751**	**9 512 367**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**12 624 635**	**10 019 130**
Résultat de l'exercice en centimes		334 121,49	267 106,24

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Ventes de marchandises	26 418 443		26 418 443	22 898 036
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	507 985		507 985	641 025
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**26 926 428**		**26 926 428**	**23 539 060**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 593	17 033
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			207 107	185 511
Autres produits			209 867	238 776
PRODUITS D'EXPLOITATION			**27 362 995**	**23 980 380**
Achats de marchandises			21 952 049	18 791 243
Variation de stock			(128 212)	(158 507)
Achats de matières et autres approvisionnements			32 055	31 099
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			1 662 180	1 735 145
Impôts, taxes et versements assimilés			191 912	163 594
Salaires et traitements			1 864 604	1 810 784
Charges sociales du personnel			523 613	495 419
Dotations aux amortissements sur immobilisations			606 434	505 004
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			39 823	25 559
CHARGES D'EXPLOITATION			**26 744 459**	**23 399 341**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**618 536**	**581 039**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				13 291
Autres intérêts et produits assimilés			1	151
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1**	**13 441**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			111 223	99 134
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**111 223**	**99 134**
RESULTAT FINANCIER			**(111 222)**	**(85 693)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**507 314**	**495 347**

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 072	34 086
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 742	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**51 814**	**34 086**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 560	61 398
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 721	23 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**39 281**	**85 140**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**12 533**	**(51 054)**
Participation des salariés	93 049	90 706
Impôts sur les bénéfices	92 677	86 480
TOTAL DES PRODUITS	**27 414 810**	**24 027 907**
TOTAL DES CHARGES	**27 080 688**	**23 760 801**
BENEFICE OU PERTE	**334 121**	**267 106**

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **30/09/2022,** dont le total est de **12 624 635** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **27 414 810** euros et le total des charges de **27 080 688** euros, dégage un résultat de **334 121** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2021** au **30/09/2022.**

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP	X		
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S			X
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S	X		
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S			X
Effectif moyen	EP			X
Rémunération des dirigeants	S	X		
Engagements de retraite	S			X
Transition climatique	S			X
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

Mention relative à l'épidémie de Covid-19 (Coronavirus)

À partir du mois de mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de Covid- 19 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables.

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

- Des coûts supplémentaires ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés et des clients (achats de masques, gants, gels hydroalcooliques, tests, coût de désinfection des locaux, agents de sécurité, mise en place de séparations, nettoyage régulier des chariots...)

Eu égard à ces mesures, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Mention relative à la guerre en Ukraine

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un évènement de l'exercice.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte des couts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- la hausse du cout d'achat des marchandises,

Annexe aux comptes annuels

- la hausse du cout de l'énergie,
- l'évolution des taux d'intérêts.

La société a également du faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de H-DIS au 30/09/2022, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS H-DIS est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS HB-Invest (société mère)
- SAS H-DIS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Méthode de Neutralité :
Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales. La société mère conserve l'économie ou l'aggravation d'impôt générée par l'application du régime.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat hors frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciels	3 à 5 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	10 à 25 ans	Linéaire
Instal.gén.constr.& ouvr. s/ sol d'autrui	3 à 25 ans	Linéaire
Matériel et outillage	3 à 17 ans	Linéaire
Installations générales et agencements	3 à 20 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	1 à 8 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	8 à 10 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne , notamment sur la base du chiffre d'affaires H.T. hors carburant et la marge après charges de fonctionnement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire.
Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés.

Pour les autres titres immobilisées, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur probable de négociation pour les titres non côtés.

Au 30/09/2022, aucune provision n'a été constatée.

Fonds Commercial

	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	851 807	Rachat du FDC Haguedis le 29.09.2016
TOTAL	**851 807**	

Le fonds de commerce a été acquis par la société le 29/09/2016 pour un montant de 1 082 000 €.
Il se décompose de la manière suivante :

- Fonds de commerce 851 807 €
- Autres immobilisations incorporelles 5 665 €
- Immobilisations corporelles 224 528 €

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 047 831		1 214			1 049 045
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 047 831**		**1 214**			**1 049 045**
CORPORELLES	Terrains	161 116		303 250			464 366
	Constructions sur sol propre	1 450 047		2 287 500			3 737 547
	sur sol d'autrui	594 295					594 295
	instal. agenct aménagement	3 694 846		334 501			4 029 347
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 275 836		26 604		5 350	1 297 090
	Instal., agencement, aménagement divers	115 817		203 348			319 165
	Matériel de transport	12 417					12 417
	Matériel de bureau, mobilier	176 943		7 050		355	183 637
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	8 700					8 700
	Avances et acomptes			7 735			7 735
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 490 018**		**3 169 987**		**5 705**	**10 654 300**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	73 940		1 989			75 929
	Prêts et autres immobilisations financières	46 010		180		43 750	2 440
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**119 950**		**2 169**		**43 750**	**78 369**
	TOTAL	**8 657 798**		**3 173 370**		**49 455**	**11 781 713**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	38 755	11 613		50 369
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**38 755**	**11 613**		**50 369**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	120 837	133 249		254 086
	sur sol d'autrui	76 334	23 772		100 106
	instal. agencement aménagement	609 066	226 083		835 149
	Instal technique, matériel outillage industriels	447 755	162 631	5 350	605 037
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 978	25 574		52 551
	Matériel de transport	1 380	3 104		4 484
	Matériel de bureau, mobilier	75 345	24 130	355	99 120
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 357 694**	**598 542**	**5 705**	**1 950 531**
	TOTAL	**1 396 450**	**610 155**	**5 705**	**2 000 900**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe aux comptes annuels

Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises ont été évalués au prix de revient dit "triple net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- dinimué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles,
- diminué des accords commerciaux.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proposrtionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Au 30/09/2022, aucune dépréciation n'a été constatée.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 30/09/2022, aucune dépréciation n'a été constatée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		**204 610**
Autres créances clients		**2 042**
Clients - factures à établir	*2 042*	
AUTRES CREANCES		**202 567**
Avoirs sur ach. à recevoir	*11 217*	
Avoirs sur fgx à recevoir	*62 567*	
Rist. à recev. directes	*218*	
Rist. à recev. Scapalsace	*105 867*	
Produits à recevoir	*9 139*	
Etat - produits à recevoir	*13 560*	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**101 602**
Charges constatées d'avance achats marchandises		33 454	
Charges constatées d'avance frais généraux		68 149	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**101 602**

Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 10 000 euros, est composé de 1 000 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice s'élèvent à 3 337 500 euros.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 997 846.09 euros.

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	168 657	267 106			435 763
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	267 106	(267 106)		334 121	334 121
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**446 763**			**334 121**	**780 885**

Date de l'assemblée générale 17/03/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 446 763
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 446 763
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 334 121

Charges à payer

		30/09/2022
Total des Charges à payer		**710 196**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**21 852**
Int.cour. s/empr.étab. crédit	*16 553*	
Intérêts courus à payer	*5 300*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**194 219**
Fnp marchandises	*9 794*	
Fnp frais généraux	*184 425*	
Dettes fiscales et sociales		**419 874**
Dette prov. pour cong.à payer	*91 865*	
Provision participation sal.	*93 049*	
Salaires 13è mois à payer	*27 479*	
Prime bilan à payer	*40 000*	
Charges soc.s/congés à payer	*20 607*	
Charges sociales à payer	*34 879*	
Charges soc.s/13è mois à payer	*7 705*	
Charg. soc. s/prime bilan à payer	*12 000*	
Etat - charges à payer	*92 290*	
Autres dettes		**74 252**
Clients portefeuille tl	*74 252*	

Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	60 000	5 000		65 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**60 000**	**5 000**		**65 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	23 742		23 742	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**23 742**		**23 742**	
	TOTAL GENERAL	**83 742**	**5 000**	**23 742**	**65 000**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation		
	- financières		
	- exceptionnelles	5 000	23 742

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 440		2 440
	Clients douteux ou litigieux	83	83	
	Autres créances clients	294 209	294 209	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	18 424	18 424	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 484	48 484	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 560	13 560	
	Groupe et associés (2)	134	134	
	Débiteurs divers	247 102	247 102	
	Charges constatées d'avances	101 602	101 602	
	TOTAL DES CREANCES	**726 038**	**723 598**	**2 440**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	148 360	148 360		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 353 150	1 164 705	3 355 467	4 832 978
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	135	135		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 557 551	1 557 551		
	Personnel et comptes rattachés	252 393	252 393		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 349	181 349		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 950	16 950		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	95 688	95 688		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 492	33 492		
	Groupe et associés (2)	62 874	62 874		
	Autres dettes	75 456	75 456		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**11 777 397**	**3 588 953**	**3 355 467**	**4 832 978**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 337 500
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	997 846
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	197

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

Transfert de charge

L'état des transferts de charge est joint en annexe.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le commissaire aux compte de la société est Jean Pierre BUYAT.

La charge liée aux honoraires de commissériat aux comptes, certification, examen des comptes individuels, est de 11 500 € au titre de l'exercice clos au 30/09/2022.

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		**51 814**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**28 072**
Prod.except./ope.gestion	*28 072*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**23 742**
Repr. s/provis.déprec.excep.	*23 742*	
Total des charges exceptionnelles		**39 281**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**30 560**
Pénalités, amend.fisc. pénales	*1 964*	
Charges except./ope.gestion	*28 596*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		**8 721**
Amortissements exceptionnels	*3 721*	
Dotat.provis. risq.ch.except.	*5 000*	
Résultat exceptionnel		**12 533**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	507 314	113 357	393 957
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(80 516)	(20 680)	(59 836)
RESULTAT COMPTABLE	**426 798**	92 677	**334 121**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		30/09/2022
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Tascom (base = 47 386 euros)	11 847
	Participation des salariés (base = 93 049 euros)	23 262
	C3S (base = 9 971 euros)	2 493
	Base taux d'IS = 25 %	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**37 602**

Transferts de charges

	30/09/2022
Dons Bou'Sol / spa / ba	84 912
Prise en charge garage + assurance suite sinistre	77 210
Extourne produit à recevoir caution	(350)
Produit à recevoir : remboursement sinistre	45 180
Produit à recevoir : prise en charge Malakoff Humanis	9 139
Extourne produit à recevoir locassist sur sinistre	(4 500)
Avantage en nature - frais de personnel	15 700
Extourne produit à recevoir prise en charge garage	(20 183)
TOTAL	**207 107**

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Immobilisations détenues en crédit-bail

Le tableau des investissements financés par crédit bail est joint en annexe.

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sonts joints en annexe.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Suite à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 modifiée le 05-11-2021, la société continue à appliquer la méthode (n°1) actuellement retenue en pratique qui consiste à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation : 1,50%
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
- coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite (table Insee 2018).
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture

Annexe aux comptes annuels

- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 78 211 euros (charges incluses) au 30/09/2022 pour l'ensemble du personnel de la société SAS H-dis.

Par ailleurs, la société H-dis bénéficie des contrats collectifs souscrits par le passé par la société Haguedis en prévision des indemnités en fin de carrière. A ce jour, compte tenu des cotisations versées et des prestations relevées, la société H-dis dispose d'un solde de :

- 6 523.79 euros sur le contrat "IFC Selection Vie 2" souscrit auprès de la Banque Populaire ;

- et 48 245.54 euros sur le contrat IFC Humanis prévoyance ;

soit au total une somme de 54 769.33 euros.

Il reste un risque non couvert de 23 441.67 euros pris en charge par la société H-dis.

Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée au 30/09/2022.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants la société a engagé plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires.

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets.
Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2022
VALEUR D'ORIGINE				**15 200**		**15 200**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			11 563		11 563
	Dotation exercice			3 010		3 010
	TOTAL			**14 572**		**14 572**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			12 294		12 294
	Redevances Exercice			3 073		3 073
	TOTAL			**15 367**		**15 367**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			3 073		3 073
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			**3 073**		**3 073**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			152		152
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			**152**		**152**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédit-bail mobilier		3 225	
		3 225	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indémnités de fin de carrière au 30/09/2022 : 78 211 euros			
Contrats IFC souscrits auprès de la Banque Populaire et Humanis : 54 769.33 euros			
Risque pris en charge par la société H-dis		23 442	
		23 442	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**26 667**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2022
Emprunt	Nantissement du fonds de commercie H-Dis	BECM	568 000	395 381
	Caution solidaires à hauteur de 30%			
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BANQUE POSTALE	568 000	405 528
	Caution solidaires à hauteur de 30%			
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	1 750 000	1 250 635
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	500 000	310 570
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	500 000	338 191
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BANQUE POSTALE	1 750 000	1 250 000
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	EDEL	300 000	300 000
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	EDEL	200 000	120 048
	Hypothèque de 1 100 k€ sur immeuble commer.	EDEL	1 100 000	963 303
	Hypothèque de 1 100 k€ sur immeuble commer.	BECM	1 100 000	941 498
		TOTAL	**8 336 000**	**6 275 154**

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2022
	Report		8 336 000	6 275 154
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	EDEL	80 000	77 909
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	2 800 000	2 625 975
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	375 000	357 559
		TOTAL	**11 591 000**	**9 336 597**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
Professions intermédiaires		8	
Employés		50	
Ouvriers			
TOTAL		69	

Calculus International	SAS H-DIS Etats financiers au 30/09/2022	euros

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
	Nombre d'actions ordinaires	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	15 054 799	18 301 501	21 101 182	23 539 060	26 926 428
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	75 926	401 962	868 590	970 645	1 111 261
	Impôts sur les bénéfices	(320)	(530)	39 977	86 480	92 677
	Participation des salariés			50 764	90 706	93 049
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	4 820	64 117	237 062	267 106	334 121
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	76	402	778	793	926
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	5	64	237	267	334
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	41	53	62	63	69
	Montant de la masse salariale	1 143 343	1 392 603	1 755 721	1 792 013	1 848 904
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	424 525	426 326	445 030	495 419	523 613

Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

11 avenue de Strasbourg
BP 62146
68060 MULHOUSE CEDEX

H-DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
37, avenue du Professeur Leriche 67500 HAGUENAU

RCS STRASBOURG 814 562 559

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

11 avenue de Strasbourg
BP 62146
68060 MULHOUSE CEDEX

A l'Assemblée Générale de la société H-DIS

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 H-DIS S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 1er octobre 2021 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.823-10-1 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.

Fait à Didenheim, le 1er mars 2023

Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux Comptes

Calculus International	SAS H-DIS Etats financiers au 30/09/2022 euros

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	18 026	14 775	3 252	5 781
Fonds commercial (1)	851 807		851 807	851 807
Autres immobilisations incorporelles	179 211	35 594	143 617	151 488
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	464 366		464 366	161 116
Constructions	8 361 190	1 189 340	7 171 849	4 932 952
Installations techniques,mat. et outill. indus.	1 297 090	605 037	692 053	828 081
Autres immobilisations corporelles	515 219	156 155	359 064	201 475
Immobilisations en cours	8 700		8 700	8 700
Avances et acomptes	7 735		7 735	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	75 929		75 929	73 940
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 440		2 440	46 010
ACTIF IMMOBILISE	**11 781 713**	**2 000 900**	**9 780 813**	**7 261 348**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 330 895		1 330 895	1 202 683
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	294 292		294 292	455 451
Autres créances	327 704		327 704	242 540
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	789 329		789 329	729 882
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	101 602		101 602	127 225
ACTIF CIRCULANT	**2 843 822**		**2 843 822**	**2 757 782**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 625 535**	**2 000 900**	**12 624 635**	**10 019 130**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

BILAN PASSIF

RUBRIQUES		Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Capital social ou individuel versé	10 000	10 000	10 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		435 763	168 657
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE		**334 121**	**267 106**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**780 885**	**446 763**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		65 000	60 000
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**65 000**	**60 000**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		9 501 510	7 148 258
Emprunts et dettes financières divers		63 009	87 108
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 354	6 425
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 557 551	1 483 332
Dettes fiscales et sociales		546 380	691 984
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 492	28 685
Autres dettes		75 456	66 576
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**11 778 751**	**9 512 367**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**12 624 635**	**10 019 130**
Résultat de l'exercice en centimes		334 121,49	267 106,24

Calculus International	SAS H-DIS Etats financiers au 30/09/2022 euros

COMPTE DE RESULTAT Première Partie



RUBRIQUES	France	Export	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Ventes de marchandises	26 418 443		26 418 443	22 898 036
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	507 985		507 985	641 025
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	26 926 428		26 926 428	23 539 060
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 593	17 033
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			207 107	185 511
Autres produits			209 867	238 776
PRODUITS D'EXPLOITATION			**27 362 995**	**23 980 380**
Achats de marchandises			21 952 049	18 791 243
Variation de stock			(128 212)	(158 507)
Achats de matières et autres approvisionnements			32 055	31 099
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			1 662 180	1 735 145
Impôts, taxes et versements assimilés			191 912	163 594
Salaires et traitements			1 864 604	1 810 784
Charges sociales du personnel			523 613	495 419
Dotations aux amortissements sur immobilisations			606 434	505 004
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			39 823	25 559
CHARGES D'EXPLOITATION			**26 744 459**	**23 399 341**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**618 536**	**581 039**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				13 291
Autres intérêts et produits assimilés			1	151
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1**	**13 441**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			111 223	99 134
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**111 223**	**99 134**
RESULTAT FINANCIER			**(111 222)**	**(85 693)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**507 314**	**495 347**

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie



RUBRIQUES	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 072	34 086
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 742	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**51 814**	**34 086**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 560	61 398
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 721	23 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**39 281**	**85 140**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**12 533**	**(51 054)**
Participation des salariés	93 049	90 706
Impôts sur les bénéfices	92 677	86 480
TOTAL DES PRODUITS	**27 414 810**	**24 027 907**
TOTAL DES CHARGES	**27 080 688**	**23 760 801**
BENEFICE OU PERTE	**334 121**	**267 106**

ANNEXE LEGALE



Annexe aux comptes annuels



Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **30/09/2022,** dont le total est de **12 624 635** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **27 414 810** euros et le total des charges de **27 080 688** euros, dégage un résultat de **334 121** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2021** au **30/09/2022.**

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP	X		
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S			X
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S	X		
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S			X
Effectif moyen	EP			X
Rémunération des dirigeants	S	X		
Engagements de retraite	S			X
Transition climatique	S			X
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg

Annexe aux comptes annuels



Faits caractéristiques

Mention relative à l'épidémie de Covid-19 (Coronavirus)

À partir du mois de mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de Covid- 19 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables.

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

- Des coûts supplémentaires ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés et des clients (achats de masques, gants, gels hydroalcooliques, tests, coût de désinfection des locaux, agents de sécurité, mise en place de séparations, nettoyage régulier des chariots...)

Eu égard à ces mesures, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Mention relative à la guerre en Ukraine

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un évènement de l'exercice.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte des couts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- la hausse du cout d'achat des marchandises,

Annexe aux comptes annuels

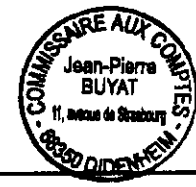


- la hausse du cout de l'énergie,
- l'évolution des taux d'intérêts.

La société a également du faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

Annexe aux comptes annuels



Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de H-DIS au 30/09/2022, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
67350 DIDENHEIM

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS H-DIS est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS HB-Invest (société mère)
- SAS H-DIS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Méthode de Neutralité :
Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales. La société mère conserve l'économie ou l'aggravation d'impôt générée par l'application du régime.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Annexe aux comptes annuels



Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat hors frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciels	3 à 5 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	10 à 25 ans	Linéaire
Instal.gén.constr.& ouvr. s/ sol d'autrui	3 à 25 ans	Linéaire
Matériel et outillage	3 à 17 ans	Linéaire
Installations générales et agencements	3 à 20 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	1 à 8 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	8 à 10 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels



Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne , notamment sur la base du chiffre d'affaires H.T. hors carburant et la marge après charges de fonctionnement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire.
Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés.

Pour les autres titres immobilisées, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur probable de négociation pour les titres non côtés.

Au 30/09/2022, aucune provision n'a été constatée.

Fonds Commercial



	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	851 807	Rachat du FDC Haguedis le 29.09.2016
TOTAL	851 807	

Le fonds de commerce a été acquis par la société le 29/09/2016 pour un montant de 1 082 000 €.
Il se décompose de la manière suivante :

- Fonds de commerce 851 807 €
- Autres immobilisations incorporelles 5 665 €
- Immobilisations corporelles 224 528 €

Calculus International	SAS H-DIS Etats financiers au 30/09/2022 euros

Immobilisations



		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 047 831		1 214			1 049 045
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 047 831		1 214			1 049 045
CORPORELLES	Terrains	161 116		303 250			464 366
	Constructions sur sol propre	1 450 047		2 287 500			3 737 547
	sur sol d'autrui	594 295					594 295
	instal. agenct aménagement	3 694 846		334 501			4 029 347
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 275 836		26 604		5 350	1 297 090
	Instal., agencement, aménagement divers	115 817		203 348			319 165
	Matériel de transport	12 417					12 417
	Matériel de bureau, mobilier	176 943		7 050		355	183 637
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	8 700					8 700
	Avances et acomptes			7 735			7 735
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 490 018		3 169 987		5 705	10 654 300
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	73 940		1 989			75 929
	Prêts et autres immobilisations financières	46 010		180		43 750	2 440
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	119 950		2 169		43 750	78 369
	TOTAL	8 657 798		3 173 370		49 455	11 781 713

Amortissements



		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	38 755	11 613		50 369
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 755	11 613		50 369
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	120 837	133 249		254 086
	sur sol d'autrui	76 334	23 772		100 106
	instal. agencement aménagement	609 066	226 083		835 149
	Instal technique, matériel outillage industriels	447 755	162 631	5 350	605 037
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 978	25 574		52 551
	Matériel de transport	1 380	3 104		4 484
	Matériel de bureau, mobilier	75 345	24 130	355	99 120
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 357 694	598 542	5 705	1 950 531
	TOTAL	1 396 450	610 155	5 705	2 000 900

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe aux comptes annuels



Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises ont été évalués au prix de revient dit "triple net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- dinimué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles,
- diminué des accords commerciaux.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proposrtionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Au 30/09/2022, aucune dépréciation n'a été constatée.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 30/09/2022, aucune dépréciation n'a été constatée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.



Produits à recevoir

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		**204 610**
Autres créances clients		**2 042**
Clients - factures à établir	*2 042*	
AUTRES CREANCES		**202 567**
Avoirs sur ach. à recevoir	*11 217*	
Avoirs sur fgx à recevoir	*62 567*	
Rist. à recev. directes	*218*	
Rist. à recev. Scapalsace	*105 867*	
Produits à recevoir	*9 139*	
Etat - produits à recevoir	*13 560*	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**101 602**
Charges constatées d'avance achats marchandises		33 454	
Charges constatées d'avance frais généraux		68 149	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**101 602**

Annexe aux comptes annuels



Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 10 000 euros, est composé de 1 000 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice s'élèvent à 3 337 500 euros.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 997 846.09 euros.

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	168 657	267 106			435 763
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	267 106	(267 106)		334 121	334 121
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**446 763**			**334 121**	**780 885**

Date de l'assemblée générale 17/03/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 446 763
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 446 763
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 334 121



Charges à payer

		30/09/2022
Total des Charges à payer		**710 196**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**21 852**
Int.cour. s/empr.étab. crédit	*16 553*	
Intérêts courus à payer	*5 300*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**194 219**
Fnp marchandises	*9 794*	
Fnp frais généraux	*184 425*	
Dettes fiscales et sociales		**419 874**
Dette prov. pour cong.à payer	*91 865*	
Provision participation sal.	*93 049*	
Salaires 13è mois à payer	*27 479*	
Prime bilan à payer	*40 000*	
Charges soc.s/congés à payer	*20 607*	
Charges sociales à payer	*34 879*	
Charges soc.s/13è mois à payer	*7 705*	
Charg. soc. s/prime bilan à payer	*12 000*	
Etat - charges à payer	*92 290*	
Autres dettes		**74 252**
Clients portefeuille tl	*74 252*	



Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions



		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	60 000	5 000		65 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**60 000**	**5 000**		**65 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	23 742		23 742	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**23 742**		**23 742**	
	TOTAL GENERAL	**83 742**	**5 000**	**23 742**	**65 000**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation		
	- financières		
	- exceptionnelles	5 000	23 742

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes



		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 440		2 440
	Clients douteux ou litigieux	83	83	
	Autres créances clients	294 209	294 209	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	18 424	18 424	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 484	48 484	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 560	13 560	
	Groupe et associés (2)	134	134	
	Débiteurs divers	247 102	247 102	
	Charges constatées d'avances	101 602	101 602	
	TOTAL DES CREANCES	**726 038**	**723 598**	**2 440**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	148 360	148 360		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 353 150	1 164 705	3 355 467	4 832 978
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	135	135		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 557 551	1 557 551		
	Personnel et comptes rattachés	252 393	252 393		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 349	181 349		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 950	16 950		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	95 688	95 688		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 492	33 492		
	Groupe et associés (2)	62 874	62 874		
	Autres dettes	75 456	75 456		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**11 777 397**	**3 588 953**	**3 355 467**	**4 832 978**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 337 500
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	997 846
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	197

Annexe aux comptes annuels

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Jean-Pierre BUYAT - 11, avenue de Strasbourg - 68350 DIDENHEIM

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

Transfert de charge

L'état des transferts de charge est joint en annexe.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le commissaire aux compte de la société est Jean Pierre BUYAT.

La charge liée aux honoraires de commissériat aux comptes, certification, examen des comptes individuels, est de 11 500 € au titre de l'exercice clos au 30/09/2022.



Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		**51 814**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		28 072
Prod.except./ope.gestion	*28 072*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		23 742
Repr. s/provis.déprec.excep.	*23 742*	
Total des charges exceptionnelles		**39 281**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		30 560
Pénalités, amend.fisc. pénales	*1 964*	
Charges except./ope.gestion	*28 596*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		8 721
Amortissements exceptionnels	*3 721*	
Dotat.provis. risq.ch.except.	*5 000*	
Résultat exceptionnel		**12 533**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	507 314	113 357	393 957
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(80 516)	(20 680)	(59 836)
RESULTAT COMPTABLE	426 798	92 677	334 121

(1) après retraitements fiscaux.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		30/09/2022
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Tascom (base = 47 386 euros)	11 847
	Participation des salariés (base = 93 049 euros)	23 262
	C3S (base = 9 971 euros)	2 493
	Base taux d'IS = 25 %	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**37 602**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

Transferts de charges

	30/09/2022
Dons Bou'Sol / spa / ba	84 912
Prise en charge garage + assurance suite sinistre	77 210
Extourne produit à recevoir caution	(350)
Produit à recevoir : remboursement sinistre	45 180
Produit à recevoir : prise en charge Malakoff Humanis	9 139
Extourne produit à recevoir locassist sur sinistre	(4 500)
Avantage en nature - frais de personnel	15 700
Extourne produit à recevoir prise en charge garage	(20 183)
TOTAL	**207 107**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Jean-Pierre BUYAT - 11, avenue de Strasbourg - 68500 DIDENHEIM

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Immobilisations détenues en crédit-bail

Le tableau des investissements financés par crédit bail est joint en annexe.

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sonts joints en annexe.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Suite à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 modifiée le 05-11-2021, la société continue à appliquer la méthode (n°1) actuellement retenue en pratique qui consiste à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation : 1,50%
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
- coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite (table Insee 2018).
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Pierre BUYAT 11, avenue de Strasbourg 68350 DIDENHEIM

Annexe aux comptes annuels

- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 78 211 euros (charges incluses) au 30/09/2022 pour l'ensemble du personnel de la société SAS H-dis.

Par ailleurs, la société H-dis bénéficie des contrats collectifs souscrits par le passé par la société Haguedis en prévision des indemnités en fin de carrière. A ce jour, compte tenu des cotisations versées et des prestations relevées, la société H-dis dispose d'un solde de :

- 6 523.79 euros sur le contrat "IFC Selection Vie 2" souscrit auprès de la Banque Populaire ;

- et 48 245.54 euros sur le contrat IFC Humanis prévoyance ;

soit au total une somme de 54 769.33 euros.

Il reste un risque non couvert de 23 441.67 euros pris en charge par la société H-dis.

Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée au 30/09/2022.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants la société a engagé plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires.

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets.
Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Pierre BUYAT 11, avenue de Strasbourg 68350 DIDENHEIM

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2022
VALEUR D'ORIGINE				15 200		15 200
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			11 563		11 563
	Dotation exercice			3 010		3 010
	TOTAL			14 572		14 572
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			12 294		12 294
	Redevances Exercice			3 073		3 073
	TOTAL			15 367		15 367
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			3 073		3 073
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			3 073		3 073
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			152		152
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			152		152
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

Engagements financiers

	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédit-bail mobilier		3 225	
		3 225	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indémnités de fin de carrière au 30/09/2022 : 78 211 euros			
Contrats IFC souscrits auprès de la Banque Populaire et Humanis : 54 769.33 euros			
Risque pris en charge par la société H-dis		23 442	
		23 442	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		26 667	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Pierre BUYAT 11, avenue de Strasbourg 68350 DIDENHEIM

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2022
Emprunt	Nantissement du fonds de commercie H-Dis	BECM	568 000	395 381
	Caution solidaires à hauteur de 30%			
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BANQUE POSTALE	568 000	405 528
	Caution solidaires à hauteur de 30%			
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	1 750 000	1 250 635
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	500 000	310 570
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	500 000	338 191
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BANQUE POSTALE	1 750 000	1 250 000
	Caution solidaire à hauteur de 30%			
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	EDEL	300 000	300 000
	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	EDEL	200 000	120 048
	Hypothèque de 1 100 k€ sur immeuble commer.	EDEL	1 100 000	963 303
	Hypothèque de 1 100 k€ sur immeuble commer.	BECM	1 100 000	941 498
		TOTAL	8 336 000	6 275 154

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Jean-Pierre BUYAT - 11, avenue de Strasbourg - 68350 DIDENHEIM

Calculus International	SAS H-DIS Etats financiers au 30/09/2022 euros

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2022
	Report		8 336 000	6 275 154
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	EDEL	80 000	77 909
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	2 800 000	2 625 975
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce H-Dis	BECM	375 000	357 559
		TOTAL	11 591 000	9 336 597

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Pierre BUYAT 11, avenue de Strasbourg 68350 DIDENHEIM

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2022	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	11	
	Professions intermédiaires	8	
	Employés	50	
	Ouvriers		
	TOTAL	69	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

Calculus International	SAS H-DIS Etats financiers au 30/09/2022 euros

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
	Nombre d'actions ordinaires	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	15 054 799	18 301 501	21 101 182	23 539 060	26 926 428
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	75 926	401 962	868 590	970 645	1 111 261
	Impôts sur les bénéfices	(320)	(530)	39 977	86 480	92 677
	Participation des salariés			50 764	90 706	93 049
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	4 820	64 117	237 062	267 106	334 121
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	76	402	778	793	926
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	5	64	237	267	334
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	41	53	62	63	69
	Montant de la masse salariale	1 143 343	1 392 603	1 755 721	1 792 013	1 848 904
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	424 525	426 326	445 030	495 419	523 613

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre BUYAT
11, avenue de Strasbourg
68150 DIDENHEIM