RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00577
Numéro SIREN : 829 068 162
Nom ou dénomination : HGPI

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2022 sous le numéro de dépôt 5256

Situation au : 30/09/2021

COMPTES ANNUELS

SARL HGPI GROUP
Holding
Zone Artisanale de l'Eglant

49610 MURS ERIGNE

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES





Cabinet : Anjou Comptabilité Gestion - 8 rue des métiers -49130 SAINTE GEMMES SUR LOIRE

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021 Brut	30/09/2021 Amort. et Dépréc.	30/09/2021 Net	30/09/2020 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	18 428	2 833	15 595	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 621 040		3 621 040	3 621 040
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**3 639 468**	**2 833**	**3 636 635**	**3 621 040**
ACTIF CIRCULANT	**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 (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	272 058		272 058	177 592
	Autres créances	6 459		6 459	711 856
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	846 641		846 641	114 136
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 255		10 255	24 151
	TOTAL (III)	**1 135 413**		**1 135 413**	**1 027 734**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 774 881**	**2 833**	**4 772 048**	**4 648 774**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 621 040	3 621 040
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	42 818	35 052
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	373 549	425 995
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**200 017**	**155 321**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 237 425**	**4 237 408**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	140	133
	Emprunts et dettes financières divers (3)	348 775	309 055
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 931	2 108
	Dettes fiscales et sociales	168 717	100 070
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 060	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**534 624**	**411 367**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 772 048**	**4 648 774**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	200 016,76	155 320,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	534 624	411 367
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	140	133
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	734 016		734 016	599 478
	Montant net du chiffre d'affaires	**734 016**		**734 016**	**599 478**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 124	878
	Autres produits			7	7
	Total des produits d'exploitation (1)			**738 147**	**600 364**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			134 585	103 647
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 555	14 203
	Salaires et traitements			205 092	187 832
	Charges sociales du personnel			17 502	10 945
	Cotisations personnelles de l'exploitant			108 714	110 570
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 833	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			7	4
	Total des charges d'exploitation (2)			**473 288**	**427 202**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**264 859**	**173 162**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**264 859**	**173 162**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 922	10 295
	Total des produits financiers	**3 922**	**10 295**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 634	3 322
	Total des charges financières	**3 634**	**3 322**
	RESULTAT FINANCIER	**288**	**6 973**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**265 147**	**180 135**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	565	
	Total des charges exceptionnelles	**565**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(565)**	
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	64 565	24 814
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**742 068** **542 052**	**610 659** **455 338**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**200 017**	**155 321**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL HGPI GROUP
Holding
Zone Artisanale de l'Eglant
49610 MURS ERIGNE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 772 048** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **742 068** euros et un total **charges** de **542 052** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **200 017** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'entreprise a opté pour la mesure de simplification autorisée pour les PME. Les immobilisations sont amorties sur la durée d'usage et non sur la duré réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Crédit d'impôt recherche

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherhe pour 4 721.00 euros.

CAPITAL ET PERSONNEL

Capital social

Le capital social à la clôture de l'exercice est constitué de 362 104 parts sociales d'une valeur nominale de 10 euros.

Effectif

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 2 salariées.

Engagements en matière de pensions complémentaires de retraites et indemnités de fins de carrière

Ces engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués, charges incluses, à la clôture de l'exercice à 21 698 €.

L'indemnité de départ à la retraite a été faite en euros actuels en fonction notamment de :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- la législation sociales
- l'âge des salariés
- leur ancienneté dans l'entreprise
- leur rémunération actuelle

Ce chiffre a été pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'entreprise à l'âge théorique de départ en retraite.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			18 428			18 428
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			18 428			18 428
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 621 040					3 621 040
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 621 040					3 621 040
	TOTAL	3 621 040		18 428			3 639 468

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS NEKEN		2 487 557	100,00	623 960
SAS DELTA USINAGE		3 502 893	100,00	1 108 515
SARL NK3D		1 972 860	100,00	235 257
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		2 833		2 833
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 833		2 833
	TOTAL		2 833		2 833

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							
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							

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2021**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**200 017**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	565	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	69 286	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**269 868**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		4 721
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**4 721**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	**269 868**	**4 721**
	RESULTAT FISCAL BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	**265 147**	

2058A - Déductions diverses
au 30/09/2021

Libellé	Montant
Totalisation	

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	272 058	272 058	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	2 538	2 538	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	3 922	3 922	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	10 255	10 255	
TOTAL DES CREANCES	**288 773**	**288 773**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	140	140		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 931	15 931		
Personnel et comptes rattachés	65 570	65 570		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 130	6 130		
Impôts sur les bénéfices	19 082	19 082		
Taxes sur la valeur ajoutée	77 350	77 350		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	585	585		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	348 775	348 775		
Autres dettes	1 060	1 060		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**534 624**	**534 624**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	348 775			

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		**174 710**
Autres créances clients		**174 710**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*174 710*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021
Total des Charges à payer		**82 946**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**140**
INTERETS COURUS A PAYER	*140*	
Emprunts et dettes financières divers		**3 634**
INTERETS COURUS	*3 634*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**10 831**
FRS - FACT NON PARVENUES	*10 831*	
Dettes fiscales et sociales		**68 342**
PROVISION CONGES PAYES	*4 433*	
DIVERS CHARGES A PAYER	*61 137*	
CHARGES SOCIALES SUR PROV CP	*1 533*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*669*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*222*	
PROV FORMATION CONTINUE	*151*	
PROV TAXE APPRENTISSAGE	*198*	

HGPI
Société à responsabilité limitée au capital de 3 621 040,00 euros
Siège social : ZA de l'Eglantier – 49610 MURS ERIGNE
829 068 162 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 200 017,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**200 017,00 euros**
Dotation à la réserve légale	**10 000,85 euros**
Le solde en totalité au compte "autres réserves"	**190 016,15 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
30/09/2020	200 000 €	200 000 €	/
30/09/2019	120 000 €	120 000 €	/
30/09/2018	120 000 €	120 000 €	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 36104 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Gérance

FIDUCIAL
AUDIT

AGENCE DE RENNES
40, rue du Bignon
Forum de la Rocade
B.P. 91467
35514 CESSON SÉVIGNÉ CEDEX
Tél. 02 99 26 02 50
Fax 02 99 26 86 38

HGPI

ZA de l'Eglantier
49 610 MURS ERIGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 30/09/2021

À l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL HGPI relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédées, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance, et dans les autres documents sur la situation financière et comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code du commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Cesson-Sévigné, le 15 Mars 2022
Le Commissaire aux comptes
FIDAUDIT



François BEYOT

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/09/2021 Brut	30/09/2021 Amort. et Déprec.	30/09/2021 Net	30/09/2020 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	18 428	2 833	15 595	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	3 621 040		3 621 040	3 621 040
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**3 639 468**	**2 833**	**3 636 635**	**3 621 040**
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 (3)				
Créances clients et comptes rattachés	272 058		272 058	177 592
Autres créances	6 459		6 459	711 856
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	846 641		846 641	114 136
Charges constatées d'avance	10 255		10 255	24 151
TOTAL (III)	**1 135 413**		**1 135 413**	**1 027 734**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 774 881**	**2 833**	**4 772 048**	**4 648 774**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 621 040	3 621 040
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	42 818	35 052
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	373 549	425 995
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**200 017**	**155 321**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 237 425**	**4 237 408**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	140	133
	Emprunts et dettes financières divers (3)	348 775	309 055
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 931	2 108
	Dettes fiscales et sociales	168 717	100 070
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 060	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**534 624**	**411 367**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 772 048**	**4 648 774**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	200 016,76	155 320,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	534 624	411 367
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	140	133
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	734 016		734 016	599 478
	Montant net du chiffre d'affaires	**734 016**		**734 016**	**599 478**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 124	878
	Autres produits			7	7
	Total des produits d'exploitation (1)			**738 147**	**600 364**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			134 585	103 647
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 555	14 203
	Salaires et traitements			205 092	187 832
	Charges sociales du personnel			17 502	10 945
	Cotisations personnelles de l'exploitant			108 714	110 570
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 833	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			7	4
	Total des charges d'exploitation (2)			**473 288**	**427 202**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**264 859**	**173 162**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**264 859**	**173 162**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 922	10 295
	Total des produits financiers	**3 922**	**10 295**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 634	3 322
	Total des charges financières	**3 634**	**3 322**
	RESULTAT FINANCIER	**288**	**6 973**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**265 147**	**180 135**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	565	
	Total des charges exceptionnelles	**565**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(565)**	
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	64 565	24 814
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**742 068** **542 052**	**610 659** **455 338**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**200 017**	**155 321**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL HGPI GROUP
Holding
Zone Artisanale de l'Eglant
49610 MURS ERIGNE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 772 048** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **742 068** euros et un total **charges** de **542 052** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **200 017** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'entreprise a opté pour la mesure de simplification autorisée pour les PME. Les immobilisations sont amorties sur la durée d'usage et non sur la duré réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Crédit d'impôt recherche

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherhe pour 4 721.00 euros.

CAPITAL ET PERSONNEL

Capital social

Le capital social à la clôture de l'exercice est constitué de 362 104 parts sociales d'une valeur nominale de 10 euros.

Effectif

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 2 salariées.

Engagements en matière de pensions complémentaires de retraites et indemnités de fins de carrière

Ces engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués, charges incluses, à la clôture de l'exercice à 21 698 €.

L'indemnité de départ à la retraite a été faite en euros actuels en fonction notamment de :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- la législation sociales
- l'âge des salariés
- leur ancienneté dans l'entreprise
- leur rémunération actuelle

Ce chiffre a été pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'entreprise à l'âge théorique de départ en retraite.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			18 428			18 428
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			18 428			**18 428**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 621 040					3 621 040
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 621 040**					**3 621 040**
	TOTAL	**3 621 040**		**18 428**			**3 639 468**

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS NEKEN		2 487 557	100,00	623 960
SAS DELTA USINAGE		3 502 893	100,00	1 108 515
SARL NK3D		1 972 860	100,00	235 257
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		2 833		2 833
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 833		**2 833**
	TOTAL		2 833		2 833

	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							
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							

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2021**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**200 017**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	565	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	69 286	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**269 868**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		4 721
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**4 721**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	**269 868**	**4 721**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**	**265 147**	

2058A - Déductions diverses
au 30/09/2021

Libellé	Montant
Totalisation	

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	272 058	272 058	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 538	2 538	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	3 922	3 922	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	10 255	10 255	
	TOTAL DES CREANCES	**288 773**	**288 773**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	140	140		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 931	15 931		
	Personnel et comptes rattachés	65 570	65 570		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 130	6 130		
	Impôts sur les bénéfices	19 082	19 082		
	Taxes sur la valeur ajoutée	77 350	77 350		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	585	585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	348 775	348 775		
	Autres dettes	1 060	1 060		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**534 624**	**534 624**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	348 775			

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		**174 710**
Autres créances clients		**174 710**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*174 710*	

Charges à payer

		30/09/2021
Etat exprimé en **euros**		
Total des Charges à payer		**82 946**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**140**
INTERETS COURUS A PAYER	*140*	
Emprunts et dettes financières divers		**3 634**
INTERETS COURUS	*3 634*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**10 831**
FRS - FACT NON PARVENUES	*10 831*	
Dettes fiscales et sociales		**68 342**
PROVISION CONGES PAYES	*4 433*	
DIVERS CHARGES A PAYER	*61 137*	
CHARGES SOCIALES SUR PROV CP	*1 533*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*669*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*222*	
PROV FORMATION CONTINUE	*151*	
PROV TAXE APPRENTISSAGE	*198*	