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 26/04/2023 sous le numéro de dépôt 5314

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 26 AVR. 2023

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 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 416 140,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**416 140,47 euros**
A la réserve légale	**20 807,02 euros**
A titre de dividendes aux associés **Soit 0,99 euros par part**	**362 000,00 euros**
Le solde **En totalité au compte "autres réserves"**	**33 333,45 euros**

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 362 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1er avril 2023.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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
30/09/2021	/	/	/
30/09/2019	120 000 €	120 000 €	/
30/09/2018	120 000 €	120 000 €	/

Il est précisé que suivant assemblée générale ordinaire annuelle en date du 31 mars 2022, une distribution exceptionnelle de 362 000,00 euros, éligible à l'abattement prévu à l'article 158-3 du Code Général des Impôts, a été décidée par prélèvement sur le compte "autres réserves".

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 362104 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Gérance

ARG Conseil

Eric DESBUQUOIS
David BIOTTEAU
Experts Comptables

GROUPE EXCEL
Association d'Experts-Comptables Indépendants

SARL HGPI

ZA de l'Eglantier

49610 MURS ERIGNE

HOLDING

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Certifié conforme.

COMPTES ANNUELS

ARG Conseil

GROUPE EXCEL
Association d'Experts-Comptables Indépendants

Eric DESBUQUOIS
David BIOTTEAU
Experts Comptables

Note liminaire aux états financiers

Au terme de la mission de présentation que vous nous avez confiée, les comptes annuels se rapportant à l'exercice du **01/10/2021** au **30/09/2022**, caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan :	**4 797 592** euros
Chiffre d'affaires :	**770 085** euros
Résultat net comptable :	**416 140** euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations qui nous ont été fournis ; cette mission a été conduite en appliquant les règles de diligence préconisées par notre Ordre.

Mission de présentation

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/09/2022 Brut	30/09/2022 Amort. et Dépréc.	30/09/2022 Net	30/09/2021 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	41 232	9 411	31 820	15 595
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	77 500		77 500	
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)	**3 739 772**	**9 411**	**3 730 360**	**3 636 635**
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	427 946		427 946	272 058
Autres créances	68 743		68 743	6 459
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	547 831		547 831	846 641
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	22 712		22 712	10 255
TOTAL (III)	**1 067 232**		**1 067 232**	**1 135 413**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 807 003**	**9 411**	**4 797 592**	**4 772 048**

(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**	30/09/2022	30/09/2021
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	52 819	42 818
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 565	373 549
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**416 140**	**200 017**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 129 565**	**4 237 425**
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)	169	140
	Emprunts et dettes financières divers (3)	390 968	348 775
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 489	15 931
	Dettes fiscales et sociales	126 730	168 717
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	132 671	1 060
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**668 027**	**534 624**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 797 592**	**4 772 048**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	416 140,47	200 016,76
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	277 059	534 624
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	169	140
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	770 085		770 085	734 016
	Montant net du chiffre d'affaires	770 085		770 085	734 016
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			546	4 124
	Autres produits			314	7
	Total des produits d'exploitation (1)			**770 945**	**738 147**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			340 413	134 585
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 238	4 555
	Salaires et traitements			249 153	205 092
	Charges sociales du personnel			22 999	17 502
	Cotisations personnelles de l'exploitant			115 220	108 714
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			6 579	2 833
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 633	7
	Total des charges d'exploitation (2)			**744 234**	**473 288**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**26 710**	**264 859**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022	30/09/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**26 710**	**264 859**
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	400 000	3 922
	Total des produits financiers	**400 000**	**3 922**
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	6 759	3 634
	Total des charges financières	**6 759**	**3 634**
	RESULTAT FINANCIER	**393 241**	**288**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**419 951**	**265 147**
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	3 811	64 565
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**1 170 945** **754 804**	**742 068** **542 052**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**416 140**	**200 017**

(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

ANNEXE LEGALE

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice n'a été marqué par aucun fait caractéristique.

Règles et Méthodes Comptables

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 **4 797 592** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 170 945** euros et un total **charges** de **754 804** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **416 140** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022.**
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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (règlement CRC 2004-06)

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 durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables.

Immobilisations incorporelles

Néant.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des règles fiscales, selon le mode linéaire ou dégressif. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières (ou titre de participation) sont évaluées à leur coût d'achat. Lorsque la valeur actuelle à la date de clôture est inférieure à la valeur d'actif brut, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours
Neant.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	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						
	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		18 012			36 440
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			4 792			4 792
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			77 500			77 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**18 428**		100 304			**118 732**
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	**3 639 468**		**100 304**			**3 739 772**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			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	5 492		8 325
	Matériel de bureau, mobilier		1 086		1 086
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 833**	**6 579**		**9 411**
	TOTAL	**2 833**	**6 579**		**9 411**

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS NEKEN		2 729 477	100,00	641 920
SAS DELTA USINAGE		5 634 386	100,00	1 678 565
SARL NK3D		2 303 905	100,00	330 001
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				

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2022
VALEUR D'ORIGINE					45 140	45 140
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				6 356	6 356
	Dotation exercice				9 218	9 218
	TOTAL				15 575	15 575
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				6 630	6 630
	Dotation exercice				9 607	9 607
	TOTAL				16 237	16 237
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 839	13 839
	entre 1 et 5 ans				16 781	16 781
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				30 620	30 620
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				451	451
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				451	451
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					9 607	9 607

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	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	427 946	427 946	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	65 475	65 475	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 427	2 427	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	557	557	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	283	283	
	Charges constatées d'avances	22 712	22 712	
	TOTAL DES CREANCES	**519 401**	**519 401**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	169	169		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 489	17 489		
	Personnel et comptes rattachés	8 908	8 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 632	29 632		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	87 251	87 251		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	940	940		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	390 968		390 968	
	Autres dettes	132 671	132 671		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**668 027**	**277 059**	**390 968**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	390 968			

Capital et Personnel

Capital social

Le capital social à la clôture de l'exercice est constitué de 362104 parts sociales d'une valeur nominale de 10 euros.

Effectif

L'effectif à la clôture de l'exercice est constitué de 2.5 salariés.

Engagements en matière de pensions complémentaires de retraites et indemnités assimilées

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 2 987 €.

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

- la législation sociale
- 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.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
CREDIT BAIL VEHICULES		31 072	
		31 072	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITE FIN DE CARRIERE		2 987	
		2 987	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**34 059**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		**315 628**
Autres créances clients		**315 070**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*315 070*	
Autres créances		**557**
PROV FORMATION CONTINUE	*75*	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*482*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**22 712**
OVH CLOUD HEBERGEMENT	19/07/2022 18/07/2023	95	
OVH CLOUD HEBERGEMENT	22/07/2022 21/07/2023	38	
LOCATION MERCEDES VITO	25/09/2022 25/10/2022	504	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	03/08/2022 02/08/2023	658	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	05/11/2021 12/10/2022	3	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	05/11/2021 27/12/2022	57	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	13/10/2021 12/10/2022	19	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	28/12/2021 27/12/2022	95	
ASSURANCE GAN MULTIRISQUE	01/10/2022 31/03/2023	18 481	
ASSURANCE AIG DEPLACEMENT	01/10/2022 30/09/2023	500	
ASSURANCE AIG DIRIGEANT	01/10/2022 30/09/2023	1 350	
PUBLICITE LEBIG USA	01/08/2022 31/10/2022	912	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**22 712**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2022**

Total des Charges à payer		**180 117**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**169**
FRAIS BANCAIRES A PAYER	*169*	
Emprunts et dettes financières divers		**6 759**
INTERETS CPTE COURANT A PAYER	*6 759*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**7 313**
FOURNISSEURS FACTURES A PAYER	*7 313*	
Dettes fiscales et sociales		**33 877**
CONGES A PAYER	*5 629*	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	*3 279*	
CHARGES SOC S/ CONGES A PAYER	*1 799*	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	*22 230*	
ETAT CHARGES A PAYER	*888*	
PROV TAXE APPRENTISSAGE	*52*	
Autres dettes		**132 000**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*132 000*	



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 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 30/09/2022

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 30/09/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2021 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

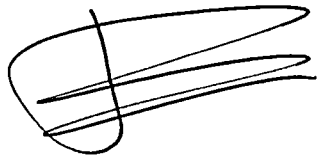
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 2023
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**

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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	41 232	9 411	31 820	15 595
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	77 500		77 500	
	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)	**3 739 772**	**9 411**	**3 730 360**	**3 636 635**
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	427 946		427 946	272 058
	Autres créances	68 743		68 743	6 459
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	547 831		547 831	846 641
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 712		22 712	10 255
	TOTAL (III)	**1 067 232**		**1 067 232**	**1 135 413**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 807 003**	**9 411**	**4 797 592**	**4 772 048**

(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**

		30/09/2022	30/09/2021
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	52 819	42 818
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 565	373 549
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**416 140**	**200 017**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 129 565**	**4 237 425**
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)	169	140
	Emprunts et dettes financières divers (3)	390 968	348 775
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 489	15 931
	Dettes fiscales et sociales	126 730	168 717
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	132 671	1 060
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**668 027**	**534 624**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 797 592**	**4 772 048**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	416 140,47	200 016,76
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	277 059	534 624
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	169	140
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	770 085		770 085	734 016
	Montant net du chiffre d'affaires	**770 085**		**770 085**	**734 016**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			546	4 124
	Autres produits			314	7
	Total des produits d'exploitation (1)			**770 945**	**738 147**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			340 413	134 585
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 238	4 555
	Salaires et traitements			249 153	205 092
	Charges sociales du personnel			22 999	17 502
	Cotisations personnelles de l'exploitant			115 220	108 714
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			6 579	2 833
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 633	7
	Total des charges d'exploitation (2)			**744 234**	**473 288**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**26 710**	**264 859**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022	30/09/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**26 710**	**264 859**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	400 000	3 922
	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		
	Total des produits financiers	**400 000**	**3 922**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 759	3 634
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**6 759**	**3 634**
	RESULTAT FINANCIER	**393 241**	**288**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**419 951**	**265 147**
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		565
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		**565**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(565)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 811	64 565
	TOTAL DES PRODUITS	**1 170 945**	**742 068**
	TOTAL DES CHARGES	**754 804**	**542 052**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**416 140**	**200 017**

(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

ANNEXE LEGALE

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice n'a été marqué par aucun fait caractéristique.

Règles et Méthodes Comptables

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 **4 797 592** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 170 945** euros et un total **charges** de **754 804** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **416 140** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022.**
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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (règlement CRC 2004-06)

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 durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables.

Immobilisations incorporelles

Néant.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des règles fiscales, selon le mode linéaire ou dégressif. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières (ou titre de participation) sont évaluées à leur coût d'achat. Lorsque la valeur actuelle à la date de clôture est inférieure à la valeur d'actif brut, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Neant.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	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						
	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		18 012			36 440
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			4 792			4 792
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			77 500			77 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**18 428**		**100 304**			**118 732**
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	**3 639 468**		**100 304**			**3 739 772**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			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	5 492		8 325
	Matériel de bureau, mobilier		1 086		1 086
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 833**	**6 579**		**9 411**
	TOTAL	**2 833**	**6 579**		**9 411**

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS NEKEN		2 729 477	100,00	641 920
SAS DELTA USINAGE		5 634 386	100,00	1 678 565
SARL NK3D		2 303 905	100,00	330 001
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				

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2022
VALEUR D'ORIGINE					**45 140**	**45 140**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				6 356	6 356
	Dotation exercice				9 218	9 218
	TOTAL				**15 575**	**15 575**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				6 630	6 630
	Dotation exercice				9 607	9 607
	TOTAL				**16 237**	**16 237**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 839	13 839
	entre 1 et 5 ans				16 781	16 781
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**30 620**	**30 620**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				451	451
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**451**	**451**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**9 607**	**9 607**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	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	427 946	427 946	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	65 475	65 475	
Taxes sur la valeur ajoutée	2 427	2 427	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	557	557	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	283	283	
Charges constatées d'avances	22 712	22 712	
TOTAL DES CREANCES	**519 401**	**519 401**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	169	169		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 489	17 489		
Personnel et comptes rattachés	8 908	8 908		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 632	29 632		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	87 251	87 251		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	940	940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	390 968		390 968	
Autres dettes	132 671	132 671		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**668 027**	**277 059**	**390 968**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	390 968			

Capital et Personnel

Capital social

Le capital social à la clôture de l'exercice est constitué de 362104 parts sociales d'une valeur nominale de 10 euros.

Effectif

L'effectif à la clôture de l'exercice est constitué de 2.5 salariés.

Engagements en matière de pensions complémentaires de retraites et indemnités assimilées

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 2 987 €.

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

- la législation sociale
- 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.

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
CREDIT BAIL VEHICULES		31 072	
		31 072	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITE FIN DE CARRIERE		2 987	
		2 987	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**34 059**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		**315 628**
Autres créances clients		**315 070**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*315 070*	
Autres créances		**557**
PROV FORMATION CONTINUE	*75*	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*482*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**22 712**
OVH CLOUD HEBERGEMENT	19/07/2022 18/07/2023	95	
OVH CLOUD HEBERGEMENT	22/07/2022 21/07/2023	38	
LOCATION MERCEDES VITO	25/09/2022 25/10/2022	504	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	03/08/2022 02/08/2023	658	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	05/11/2021 12/10/2022	3	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	05/11/2021 27/12/2022	57	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	13/10/2021 12/10/2022	19	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	28/12/2021 27/12/2022	95	
ASSURANCE GAN MULTIRISQUE	01/10/2022 31/03/2023	18 481	
ASSURANCE AIG DEPLACEMENT	01/10/2022 30/09/2023	500	
ASSURANCE AIG DIRIGEANT	01/10/2022 30/09/2023	1 350	
PUBLICITE LEBIG USA	01/08/2022 31/10/2022	912	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**22 712**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022
Total des Charges à payer		**180 117**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**169**
FRAIS BANCAIRES A PAYER	*169*	
Emprunts et dettes financières divers		**6 759**
INTERETS CPTE COURANT A PAYER	*6 759*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**7 313**
FOURNISSEURS FACTURES A PAYER	*7 313*	
Dettes fiscales et sociales		**33 877**
CONGES A PAYER	*5 629*	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	*3 279*	
CHARGES SOC S/ CONGES A PAYER	*1 799*	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	*22 230*	
ETAT CHARGES A PAYER	*888*	
PROV TAXE APPRENTISSAGE	*52*	
Autres dettes		**132 000**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*132 000*	