Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

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 01/10/2022 au 30/09/2023

Comptes certifiés conformes

Signé par : Philippe BOURREAU-BEAUMONT
7634BE057FA84E5E...

Signé par : [illegible]
21E7E239FA3C4AA...

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

ARG Conseil
Eric DESBUQUOIS
David BIOTTEAU
Experts Comptables

GROUPE EXCEL
Association d'Experts-Comptables Indépendants

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 **01/10/2022** au **30/09/2023**, caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan :	**8 048 924** euros
Chiffre d'affaires :	**1 043 492** euros
Résultat net comptable :	**3 376 273** 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.

Z.I. 9 rue du Chêne Vert - 49124 Saint-Barthélemy-d'Anjou - **Tél. 02 41 43 81 80** - Fax 02 41 34 94 92 - contact@arg-audit.fr
ARG Conseil - Eric Desbuquois - Société civile au capital de 243 920 euros - RCS Angers 334 099 793 - NAF 6920Z - TVA FR 40334099793
www.arg-audit.fr Société d'Expertise Comptable inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des Pays de la Loire

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/09/2023 Brut	30/09/2023 Amort. et Dépréc.	30/09/2023 Net	30/09/2022 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	55 411	19 110	36 302	31 820
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				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)	**3 676 451**	**19 110**	**3 657 342**	**3 730 360**
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	657 201		657 201	427 946
Autres créances	3 427 707		3 427 707	90 743
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	297 367		297 367	547 831
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 308		9 308	22 712
TOTAL (III)	**4 391 583**		**4 391 583**	**1 089 232**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 068 034**	**19 110**	**8 048 924**	**4 819 592**

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

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023	30/09/2022
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	73 626	52 819
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	72 899	39 565
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**3 376 273**	**416 140**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**7 143 838**	**4 129 565**
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)	191	169
	Emprunts et dettes financières divers (3)	451 802	390 968
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 989	17 489
	Dettes fiscales et sociales	200 105	148 730
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	84 000	132 671
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**905 086**	**690 027**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 048 924**	**4 819 592**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 376 273,12	416 140,47
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	453 284	299 059
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	191	169
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

ANNEXE LEGALE

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

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 **8 048 924** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 451 988** euros et un total **charges** de **1 075 715** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 376 273** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023.**
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.

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours
Neant.

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		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	36 440		13 500			49 940
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 792		680			5 471
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	77 500				77 500	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**118 732**		**14 180**		**77 500**	**55 411**
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	**3 739 772**		**14 180**		**77 500**	**3 676 451**

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			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	8 325	8 100		16 426
	Matériel de bureau, mobilier	1 086	1 598		2 684
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**9 411**	**9 698**		**19 110**
	TOTAL	**9 411**	**9 698**		**19 110**

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS NEKEN		2 167 321	100,00	573 844
SAS DELTA USINAGE		6 714 083	100,00	2 930 987
SARL NK3D		2 869 214	100,00	654 265
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				

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE				**45 140**	**45 140**
AMORTISSEMENTS — Cumul exercices antérieurs				15 575	15 575
AMORTISSEMENTS — Dotation exercice				13 352	13 352
AMORTISSEMENTS — **TOTAL**				**28 926**	**28 926**
REDEVANCES PAYEES — Cumul exercices antérieurs				16 202	16 202
REDEVANCES PAYEES — Dotation exercice				13 839	13 839
REDEVANCES PAYEES — **TOTAL**				**30 041**	**30 041**
REDEV. RESTANT A PAYER — à 1 an au plus				12 513	12 513
REDEV. RESTANT A PAYER — entre 1 et 5 ans				4 268	4 268
REDEV. RESTANT A PAYER — à plus de 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — **TOTAL**				**16 781**	**16 781**
VALEUR RESIDUELLE — à 1 an au plus				203	203
VALEUR RESIDUELLE — entre 1 et 5 ans				248	248
VALEUR RESIDUELLE — à plus de 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — **TOTAL**				**451**	**451**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**13 839**	**13 839**

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	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	657 201	657 201	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	21 267	21 267	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 406 441	3 406 441	
Charges constatées d'avances	9 308	9 308	
TOTAL DES CREANCES	**4 094 216**	**4 094 216**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2023	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	191	191		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	168 989	168 989		
Personnel et comptes rattachés	12 651	12 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 859	8 859		
Impôts sur les bénéfices	34 700	34 700		
Taxes sur la valeur ajoutée	142 374	142 374		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 521	1 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	451 802		451 802	
Autres dettes	84 000	84 000		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**905 086**	**453 284**	**451 802**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	451 802			

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

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 3 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 2 964 € au 30 septembre 2023.

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.

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
CREDIT BAIL VEHICULES		17 232	
		17 232	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITE FIN DE CARRIERE		2 964	
		2 964	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**20 196**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	30/09/2023	**30/09/2022**	**%**	**%**	**30/09/2023**	**30/09/2022**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur FIDUCIAL	4 099	1 880	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur FIDUCIAL								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**4 099**	**1 880**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**4 099**	**1 880**	*100,00*	*100,00*				

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**582 249**
Autres créances clients		**538 042**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*538 042*	
Autres créances		**44 207**
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*44 207*	

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**9 308**
OVH CLOUD HEBERGEMENT	19/07/2023 18/07/2024	114	
SAGE MAINTENANCE	10/01/2023 10/01/2024	350	
LOCATION MERCEDES VITO	26/09/2023 25/10/2023	504	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	03/08/2023 02/08/2024	717	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY	13/10/2022 12/10/2023	199	
LOCATION MERCEDES VITO	16/09/2023 15/10/2023	422	
LOCATION MASTER	11/09/2023 10/10/2023	214	
LOCATION MIDUAL	16/09/2023 15/10/2024	1 395	
LOCATION A3 WEB GESTION	01/01/2023 31/12/2023	20	
PUB HI TORQUE	01/10/2023 30/11/2023	4 086	
COYOTE ABONNEMENT	15/03/2023 15/03/2025	436	
PUBLICITE LEBIG USA	01/08/2023 31/10/2023	851	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**9 308**

Docusign Envelope ID: E49FB646-D9E6-400F-8E95-905BBB8E7E16

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**159 768**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**191**
FRAIS BANCAIRES A PAYER	*191*	
Emprunts et dettes financières divers		**20 079**
INTERETS CPTE COURANT A PAYER	*20 079*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**38 915**
FOURNISSEURS FACTURES A PAYER	*38 915*	
Dettes fiscales et sociales		**16 583**
CONGES A PAYER	*6 249*	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	*6 402*	
CHARGES SOC S/ CONGES A PAYER	*1 794*	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	*617*	
ETAT CHARGES A PAYER	*1 456*	
PROV TAXE APPRENTISSAGE	*65*	
Autres dettes		**84 000**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*84 000*	