HGPI
Société à responsabilité limitée
au capital de 6 155 768 euros
Siège social : ZA DE L'EGLANTIER
49610 MURS ERIGNE
829 068 162 RCS ANGERS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

« Certifiés conformes »

Les cogérants

Philippe BOCHEREAU

Benoît BEAUMONT

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 01/10/2023 au 30/09/2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/09/2024 Brut	30/09/2024 Amort. et Dépréc.	30/09/2024 Net	30/09/2023 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	55 124	28 706	26 419	36 302
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	750		750	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	3 785 087		3 785 087	3 621 040
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**3 840 961**	**28 706**	**3 812 255**	**3 657 342**
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	854 666		854 666	657 201
Autres créances	51 858		51 858	3 427 707
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	3 320 040		3 320 040	297 367
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 122		9 122	9 308
TOTAL (III)	**4 235 686**		**4 235 686**	**4 391 583**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 076 647**	**28 706**	**8 047 941**	**8 048 924**

(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**

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 155 768	3 621 040
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	242 440	73 626
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	145 630	72 899
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**652 156**	**3 376 273**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**7 195 995**	**7 143 838**
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)	494	191
	Emprunts et dettes financières divers (3)	545 090	451 802
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 177	168 989
	Dettes fiscales et sociales	257 185	200 105
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		84 000
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**851 946**	**905 086**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 047 941**	**8 048 924**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	652 156,47	3 376 273,12
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	306 857	453 284
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	494	191
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 **8 047 941** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 866 139** euros et un total **charges** de **1 213 982** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **652 156** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024.**
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 30/09/2024
			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	49 940		2 467		5 581	46 826
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 471		2 827			8 298
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			750			750
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**55 411**		**6 044**		**5 581**	**55 874**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 621 040		164 047			3 785 087
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 621 040**		**164 047**			**3 785 087**
	TOTAL	**3 676 451**		**170 091**		**5 581**	**3 840 961**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			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	16 426	10 818	3 352	23 892
	Matériel de bureau, mobilier	2 684	2 130		4 814
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 110**	**12 948**	**3 352**	**28 706**
	TOTAL	**19 110**	**12 948**	**3 352**	**28 706**

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS NEKEN		2 139 635	100,00	(27 686)
SAS DELTA USINAGE		6 758 264	100,00	188 910
SARL NK3D		2 716 973	100,00	446 715
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	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE					**58 886**	**58 886**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				12 400	12 400
	Dotation exercice				15 084	15 084
	TOTAL				**27 484**	**27 484**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				12 803	12 803
	Dotation exercice				17 540	17 540
	TOTAL				**30 343**	**30 343**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 275	13 275
	entre 1 et 5 ans				27 014	27 014
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**40 289**	**40 289**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				248	248
	entre 1 et 5 ans				341	341
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**589**	**589**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**16 915**	**16 915**

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	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	854 666	854 666	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	41 338	41 338	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 950	7 950	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 570	2 570	
	Charges constatées d'avances	9 122	9 122	
	TOTAL DES CREANCES	**915 646**	**915 646**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	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	494	494		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 177	49 177		
	Personnel et comptes rattachés	8 063	8 063		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 185	16 185		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	231 304	231 304		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 632	1 632		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	545 090		545 090	
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**851 946**	**306 857**	**545 090**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	545 090			

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 17 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 3 598 € au 30 septembre 2024.

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**	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
CREDIT BAIL VEHICULES		40 878	
		40 878	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITE FIN DE CARRIERE		3 598	
		3 598	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**44 476**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	30/09/2024	30/09/2023	%	%	30/09/2024	30/09/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 100	3 080	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**3 100**	**3 080**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**3 100**	**3 080**	*100,00*	*100,00*				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		**751 920**
Autres créances clients		**746 239**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*746 239*	
Autres créances		**5 681**
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	*2 570*	
PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	*3 111*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**9 122**
OVH CLOUD HEBERGEMENT		185	
SAGE MAINTENANCE		369	
LOCATION MERCEDES VITO		422	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY		27	
MAINT CHUBB DELTA SECURITY		190	
CREDIT BAIL MEGANE		625	
LOCATION MASTER		214	
LOCATION MIDUAL		1 395	
CREDIT SAFE		660	
PUB HI TORQUE		3 990	
COYOTE ABONNEMENT		179	
PUBLICITE LEBIG USA		865	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**9 122**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024
Total des Charges à payer		**60 749**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**494**
FRAIS BANCAIRES A PAYER	*494*	
Emprunts et dettes financières divers		**24 975**
INTERETS CPTE COURANT A PAYER	*24 975*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**15 273**
FOURNISSEURS FACTURES A PAYER	*15 273*	
Dettes fiscales et sociales		**20 006**
CONGES A PAYER	*8 063*	
CHARGES SOC S/ CONGES A PAYER	*2 257*	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	*8 067*	
ETAT CHARGES A PAYER	*1 555*	
PROV TAXE APPRENTISSAGE	*64*	