Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

"H CENTRALE"
Société par actions simplifiée à associée unique
Capital : 150.000 Euros
Siège social : avenue du 21ème siècle – Zac des Tulipes Sud
95500 GONESSE
R.C.S. PONTOISE 812 683 407

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION

L'associée unique constatant que les résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2024 se traduisent par un bénéfice de 289.392,29 Euros, décide de l'affecter en totalité au poste « autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent désormais à un montant de 1.066.200 Euros.

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
Monsieur Mounir GUELLI

Signé par :
mounir GUELLI
0F7FDBF2F810415...

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- BILAN ACTIF -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Signé par :
mounir GUELLI
0F7FDBF2F810415...

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 040	5 040		
Concessions, brevets et droits similaires	24 629	24 629		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	72 071	32 140	39 931	46 089
Installations techniques, matériel et outillages industriels	662 276	337 114	325 162	391 091
Autres immobilisations corporelles	1 802 124	1 029 114	773 010	978 938
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	100 000		100 000	25 000
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 140		4 140	9 790
Autres immobilisations financières	509 841		509 841	509 841
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 180 121**	**1 428 037**	**1 752 084**	**1 960 749**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 416 285		14 416 285	13 020 826
Avances et acomptes versés sur commandes	66 880		66 880	613 723
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	31 730 427	2 518	31 727 909	22 709 818
Autres créances	6 712 544		6 712 544	2 384 555
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 114		22 114	139 740
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	322 437		322 437	142 857
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**53 270 687**	**2 518**	**53 268 168**	**39 011 519**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**56 450 808**	**1 430 556**	**55 020 252**	**40 972 268**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				9 790,00
(3) Dont part à plus d'un an :			2 657,00	2 657,00

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- BILAN PASSIF -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 150 000,00)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	487 282	332 036
Report à nouveau	124 526	124 526
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	289 392	155 246
Situation Nette	**1 066 200**	**776 808**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 066 200**	**776 808**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	2 760 605	1 386 483
Emprunts et dettes financières divers (3)	16 717 800	9 755 372
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 209 964	21 538 387
Dettes fiscales et sociales	2 131 006	1 499 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	8 134 677	6 015 863
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**53 954 052**	**40 195 460**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**55 020 252**	**40 972 268**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	629 701,00	1 010 675,00
à moins d'un an	53 324 351,00	39 184 785,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	1 740 821,00	
(3) Dont emprunts participatifs :		

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- COMPTE DE RESULTAT -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	153 486 082		153 486 082	135 575 990
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 225 135		1 225 135	1 589 010
Chiffre d'affaires net	**154 711 217**		**154 711 217**	**137 165 001**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			188 361	5 353
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 015	
Autres produits			5 049	6
Total des produits d'exploitation I (1)			**154 905 641**	**137 170 359**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			141 549 152	128 468 810
Variation de stock (marchandises)			-1 395 459	-1 574 211
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 067	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			8 445 341	5 342 187
Impôts, taxes et versements assimilés			438 844	406 057
Salaires et traitements			4 085 992	3 156 998
Charges sociales			888 033	667 934
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			345 386	429 694
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			12 819	2 504
Total des charges d'exploitations II (2)			**154 386 176**	**136 899 973**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**519 466**	**270 386**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- COMPTE DE RESULTAT -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	68 829	72 979
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**68 829**	**72 979**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-68 829**	**-72 979**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**450 637**	**197 408**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 097
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 212	5 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**34 212**	**8 597**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	143 769	64 912
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**143 769**	**64 912**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-109 557**	**-56 315**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	51 688	-14 153
BENEFICE OU PERTE	**289 392**	**155 246**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		3 097,00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		59 523,00
(3) dont crédit-bail mobilier :	545 905,00	468 327,00
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

H CENTRALE

Signé par :
mounir GUELLI
0F7FDBF2F810415...

Annexe des Comptes
de l'exercice clos
le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 55 020 252€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 289 392€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	5 040	-	-	-	-	5 040
Autres immobilisations incorporelles	24 629	-	-	-	-	24 629
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**29 669**	**-**	**-**	**-**	**-**	**29 669**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	72 071	-	-	-	-	72 071
Installations techniques, matériel et outillage industriels	626 318	-	35 958	-	-	662 276
Installations générales, agencements, aménagements divers	935 959	-	1 714	-	-	937 673
Matériel de transport	781 343	-	6 400	-	-	787 743
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 423	-	22 284	-	-	76 707
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	25 000	-	75 000	-	-	100 000
Total Immobilisations Corporelles (II)	**2 495 115**	**-**	**141 356**	**-**	**-**	**2 636 471**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	519 631	-	11 000	-	16 650	513 981
Total Immobilisations Financières (III)	**519 631**	**-**	**11 000**	**-**	**16 650**	**513 981**
TOTAUX (I+II+III)	**3 044 415**	**-**	**152 356**	**-**	**16 650**	**3 180 121**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	5 040	-	-	5 040
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	24 629	-	-	24 629
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	29 669	-	-	29 669
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	25 982	6 158	-	32 140
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	235 227	101 887	-	337 114
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	194 590	96 678	-	291 268
Autres immo. corp.- Matériel de transport	560 020	128 169	-	688 188
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	38 179	11 479	-	49 658
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	1 053 997	344 371	-	1 398 368
TOTAUX	**1 083 666**	**344 371**	**-**	**1 428 037**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	14 416 285	-	14 416 285
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**14 416 285**	**-**	**14 416 285**

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	2 518	-	-	2 518
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**2 518**	**-**	**-**	**2 518**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	16 954 528
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	205 928
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	2 290
	État	69
TOTAL		**17 162 815**

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		4 140	4 140	-
Autres immobilisations financières		509 841	-	509 841
Clients douteux ou litigieux		2 657	-	2 657
Autres créances clients		31 727 770	31 727 770	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		92 719	92 719	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 290	2 290	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	902 424	902 424	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		5 715 110	5 715 110	-
Charges constatées d'avance		322 437	322 437	-
TOTAUX		**39 279 389**	**38 766 891**	**512 498**
Prêts accordés en cours d'exercice		*11 000*		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		*16 650*		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	22 114	139 740
TOTAL	**22 114**	**139 740**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	322 437		

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	15 000	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	15 000	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	150 000				150 000
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	332 036	155 246			487 282
Report à nouveau	124 526				124 526
Résultat de l'exercice	155 246	-155 246	289 392		289 392

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	1 754 373	1 754 373	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	1 006 232	376 531	621 503	8 198
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	918	918	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	24 209 964	24 209 964	-	-
Personnel et comptes rattachés	318 127	318 127	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	312 995	312 995	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	1 275 464	1 275 464	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	224 421	224 421	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	16 716 881	16 716 881	-	-
Autres dettes	8 134 677	8 134 677	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**53 954 052**	**53 324 351**	**621 503**	**8 198**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*373 211*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	311 316
	Charges sociales	82 453
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	918
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	2 704 817
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	79 919
	Autres charges fiscales	223 851
	Divers	-
TOTAL		**3 403 274**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	143 099 286	10 386 796	153 486 082
Production de biens	-	-	-
Productions de services	1 225 135	-	1 225 135
Chiffre d'affaires total	**144 324 421**	**10 386 796**	**154 711 217**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**-**	**-**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	68 829	72 979
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***68 829***	***72 979***
Résultat financier	**-68 829**	**-72 979**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	3 097
Produits Exceptionnels sur opération en capital	34 212	5 500
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**34 212**	**8 597**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	143 769	64 912
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**143 769**	**64 912**
Résultat exceptionnel	**-109 557**	**-56 315**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	21 661
Autres prestations	
TOTAUX	**21 661**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux.

La société tête de Groupe est la SAS M3 :

- SIREN : 811 491 075 00016
- Adresse : 20 rue de la Noyeraie, 77340 PONTAULT-COMBAULT
- Capital : 150 000 euros

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société H CENTRALE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées au déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilité n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montants compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 101 799 euros

- Charges de l'exercice : 153 487 euros

Effectif moyen :

L’effectif moyen est de 130 salariés.

K AUDIT et CONSEILS
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COIMPTES INSCRITE AUPRES
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

39 rue du travers des champs guillaume
95 240 Cormeilles en parisis

Tél. : 01.39.82.46.30
Fax : 01.39.82.96.23
E Mail : emilekoubbi@gmail.com

SAS H CENTRALE

SIEGE SOCIAL : ZAC DES TULIPES SUD

AVENUE DU XXI SIECLE

95 500 GONESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

K. AUDIT et CONSEILS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

39 rue du travers des champs Guillaume – 95 240 Cormeilles en parisis

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux actionnaires

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société H CENTRALE et je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par l'associé unique sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif lié au conflit entre l'Ukraine et la Russie, ainsi que l'inflation avec l'augmentation des coûts d'approvisionnement et du prix de l'énergie.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ;

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2024 jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Chiffre d'affaires

Votre société réalise un CAHT de 154 711 217 €, nous avons pris connaissance du dispositif de contrôle interne mis en place au sein de la société, permettant d'évaluer et comptabiliser les éléments du CAHT, et nous avons testé par échantillonnage étendu, les encaissements sur l'exercice à travers les crédits bancaires, et nous les avons rapprochés des CA constatés par la société.

Stocks

Votre société possède un stock valorisé pour un montant de 14 416 285 €, pour lequel nous avons sondé les principales références constituant le stock au 31/12/2024.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du président et dans les documents adressés aux actionnaires de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

Fait à Cormeilles en parisis, le 18 Juin 2025

Pour la SAS K AUDIT et CONSEILS
Commissaire aux comptes
Mr KOUBBI Emile

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 040	5 040		
Concessions, brevets et droits similaires	24 629	24 629		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	72 071	32 140	39 931	46 089
Installations techniques, matériel et outillages industriels	662 276	337 114	325 162	391 091
Autres immobilisations corporelles	1 802 124	1 029 114	773 010	978 938
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	100 000		100 000	25 000
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 140		4 140	9 790
Autres immobilisations financières	509 841		509 841	509 841
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 180 121**	**1 428 037**	**1 752 084**	**1 960 749**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 416 285		14 416 285	13 020 826
Avances et acomptes versés sur commandes	66 880		66 880	613 723
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	31 730 427	2 518	31 727 909	22 709 818
Autres créances	6 712 544		6 712 544	2 384 555
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 114		22 114	139 740
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	322 437		322 437	142 857
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**53 270 687**	**2 518**	**53 268 168**	**39 011 519**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**56 450 808**	**1 430 556**	**55 020 252**	**40 972 268**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				9 790,00
(3) Dont part à plus d'un an :			2 657,00	2 657,00

SAS K AUDIT ET CONSEILS
rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
324 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- BILAN PASSIF -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 150 000,00)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	487 282	332 036
Report à nouveau	124 526	124 526
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	289 392	155 246
Situation Nette	**1 066 200**	**776 808**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 066 200**	**776 808**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	2 760 605	1 386 483
Emprunts et dettes financières divers (3)	16 717 800	9 755 372
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 209 964	21 538 387
Dettes fiscales et sociales	2 131 006	1 499 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	8 134 677	6 015 863
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**53 954 052**	**40 195 460**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**55 020 252**	**40 972 268**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	629 701,00	1 010 675,00
à moins d'un an	53 324 351,00	39 184 785,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	1 740 821,00	
(3) Dont emprunts participatifs :		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaum
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920

- COMPTE DE RESULTAT -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	153 486 082		153 486 082	135 575 990
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 225 135		1 225 135	1 589 010
Chiffre d'affaires net	**154 711 217**		**154 711 217**	**137 165 001**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			188 361	5 353
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 015	
Autres produits			5 049	6
Total des produits d'exploitation I (1)			**154 905 641**	**137 170 359**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			141 549 152	128 468 810
Variation de stock (marchandises)			-1 395 459	-1 574 211
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 067	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			8 445 341	5 342 187
Impôts, taxes et versements assimilés			438 844	406 057
Salaires et traitements			4 085 992	3 156 998
Charges sociales			888 033	667 934
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			345 386	429 694
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			12 819	2 504
Total des charges d'exploitations II (2)			**154 386 176**	**136 899 973**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**519 466**	**270 386**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

SAS K AUDIT ET CO.
39 rue du Travers des Champs Guille
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 69

- COMPTE DE RESULTAT -

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	68 829	72 979
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**68 829**	**72 979**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-68 829**	**-72 979**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**450 637**	**197 408**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 097
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 212	5 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**34 212**	**8 597**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	143 769	64 912
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**143 769**	**64 912**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-109 557**	**-56 315**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	51 688	-14 153
BENEFICE OU PERTE	**289 392**	**155 246**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		3 097,00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		59 523,00
(3) dont crédit-bail mobilier :	545 905,00	468 327,00
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

SAS K AUDIT ET CONSEIL
39 rue du Travers des Champs Gr
95 240 CORMEILLES EN PARI
824 981 450 00011 CODE NA

ANNEXE COMPTABLE

H CENTRALE

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 55 020 252€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 289 392€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

SAS K AUDIT ET CONSEIL
39 rue du Travers des Champs Guill
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	5 040	-	-	-	-	5 040
Autres immobilisations incorporelles	24 629	-	-	-	-	24 629
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**29 669**	-	-	-	-	**29 669**

SAS K AUDIT ET Cie
39 rue du Travers des Champs Gu
95 240 CORMEILLES EN PARIS
824 981 450 00011 CODE NAF 4

H CENTRALE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	72 071	-	-	-	-	72 071
Installations techniques, matériel et outillage industriels	626 318	-	35 958	-	-	662 276
Installations générales, agencements, aménagements divers	935 959	-	1 714	-	-	937 673
Matériel de transport	781 343	-	6 400	-	-	787 743
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 423	-	22 284	-	-	76 707
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	25 000	-	75 000	-	-	100 000
Total Immobilisations Corporelles (II)	**2 495 115**	**-**	**141 356**	**-**	**-**	**2 636 471**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	519 631	-	11 000	-	16 650	513 981
Total Immobilisations Financières (III)	**519 631**	**-**	**11 000**	**-**	**16 650**	**513 981**
TOTAUX (I+II+III)	**3 044 415**	**-**	**152 356**	**-**	**16 650**	**3 180 121**

SAS K AUDIT ET CONSEIL
39 rue du Travers des Champs
95 240 CORMEILLES EN P.
824 981 450 00011 CHAP

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	5 040	-	-	5 040
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	24 629	-	-	24 629
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	29 669	-	-	29 669
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	25 982	6 158	-	32 140
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	235 227	101 887	-	337 114
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	194 590	96 678	-	291 268
Autres immo. corp.- Matériel de transport	560 020	128 169	-	688 188
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	38 179	11 479	-	49 658
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	1 053 997	344 371	-	1 398 368
TOTAUX	**1 083 666**	**344 371**	-	**1 428 037**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans

SAS K AUDIT E
39 rue du Travers des Chou
95 240 CORMEILLES EN
824 981 450 00011 CODE

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	14 416 285	-	14 416 285
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**14 416 285**	**-**	**14 416 285**

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	2 518	-	-	2 518
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**2 518**	**-**	**-**	**2 518**

SAS K AUDIT ET CO
39 rue du Travers des Champs
95 240 CORMEILLES EN P
824 981 450 00011 CO

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	16 954 528
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	205 928
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	2 290
	État	69
TOTAL		**17 162 815**

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		4 140	4 140	-
Autres immobilisations financières		509 841	-	509 841
Clients douteux ou litigieux		2 657	-	2 657
Autres créances clients		31 727 770	31 727 770	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		92 719	92 719	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 290	2 290	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	902 424	902 424	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		5 715 110	5 715 110	-
Charges constatées d'avance		322 437	322 437	-
TOTAUX		**39 279 389**	**38 766 891**	**512 498**
Prêts accordés en cours d'exercice		*11 000*		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		*16 650*		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	22 114	139 740
TOTAL	**22 114**	**139 740**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	322 437		

SAS K AUDIT ET CO
39 rue du Travers des Champs
95 240 CORMEILLES EN PAR
824 981 450 00011 CODE

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	15 000	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	15 000	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	150 000				150 000
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	332 036	155 246			487 282
Report à nouveau	124 526				124 526
Résultat de l'exercice	155 246	-155 246	289 392		289 392

SAS K AUDIT ET CO
39 rue du Travers des Cham
95 240 CORMEILLES EN P
824 981 450 00011 CODE

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	1 754 373	1 754 373	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	1 006 232	376 531	621 503	8 198
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	918	918	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	24 209 964	24 209 964	-	-
Personnel et comptes rattachés	318 127	318 127	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	312 995	312 995	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	1 275 464	1 275 464	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	224 421	224 421	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	16 716 881	16 716 881	-	-
Autres dettes	8 134 677	8 134 677	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**53 954 052**	**53 324 351**	**621 503**	**8 198**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*373 211*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

SAS K AUDIT ET CON.
39 rue du Travers des Champs Gr
95 240 CORMEILLES EN PARI
824 981 450 00011 CODE N.

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	311 316
	Charges sociales	82 453
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	918
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	2 704 817
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	79 919
	Autres charges fiscales	223 851
	Divers	-
TOTAL		**3 403 274**

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	153 486 082	-	153 486 082
Production de biens	-	-	-
Productions de services	1 225 135	-	1 225 135
Chiffre d'affaires total	**154 711 217**	**-**	**154 711 217**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	68 829	72 979
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***68 829***	***72 979***
Résultat financier	**-68 829**	**-72 979**

SAS K AUDIT ET C(1)
39 rue du Travers des Champs
95 240 CORMEILLES EN
824 981 450 00011 CODI

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	3 097
Produits Exceptionnels sur opération en capital	34 212	5 500
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**34 212**	**8 597**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	143 769	64 912
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**143 769**	**64 912**
Résultat exceptionnel	**-109 557**	**-56 315**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	21 661
Autres prestations	
TOTAUX	**21 661**

SAS K AUDIT E...
39 rue du Travers des Chan...
95 240 CORMEILLES ...
824 981 450 00011 (...

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux.

La société tête de Groupe est la SAS M3 :

- SIREN : 811 491 075 00016
- Adresse : 20 rue de la Noyeraie, 77340 PONTAULT-COMBAULT
- Capital : 150 000 euros

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société H CENTRALE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées au déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilité n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montants compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 101 799 euros

- Charges de l'exercice : 153 487 euros

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 130 salariés.

SAS K AUDIT ET C
39 rue du Travers des Cha
95 240 CORMEILLES
824 981 450 00011 C