HOPENING

4 RUE BERNARD PALISSY

92800 PUTEAUX

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

HOPENING

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	41 134	41 134				
Fonds commercial	1 155 962		1 155 962	9,86	1 155 962	8,62
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	620 760	517 013	103 747	0,88	111 074	0,83
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 885 187	10 000	1 875 187	15,99	1 420 721	10,60
Créances rattachées à des participations	848 922	658 000	190 922	1,63	572 418	4,27
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	94 019		94 019	0,80	94 019	0,70
TOTAL (I)	4 645 984	1 226 147	3 419 837	29,16	3 354 194	25,03
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	57 592		57 592	0,49	101 450	0,76
Clients et comptes rattachés	2 492 461		2 492 461	21,25	4 754 426	35,47
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	40 458		40 458	0,34	38 449	0,29
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 500		2 500	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	697 132		697 132	5,94	680 003	5,07
. Autres	3 302 991		3 302 991	28,16	1 383 284	10,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	152 937	19 512	133 425	1,14	133 866	1,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 151 457		1 151 457	9,82	2 922 524	21,81
Charges constatées d'avance	430 442		430 442	3,67	34 347	0,26
TOTAL (II)	8 327 969	19 512	8 308 458	70,84	10 048 349	74,97
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	12 973 953	1 245 658	11 728 295	100,00	13 402 542	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 360 479)	360 479	3,07	360 479	2,69
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	267 291	2,28	267 291	1,99
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	36 048	0,31	36 048	0,27
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	316 967	2,70	151 006	1,13
Résultat de l'exercice	419 902	3,58	165 961	1,24
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	7 826	0,07	6 000	0,04
TOTAL (I)	1 408 513	12,01	986 785	7,38
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	21 000	0,18		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	21 000	0,18		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 423 660	20,67	2 372 612	17,70
. Découverts, concours bancaires	177	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	42 111	0,36	42 111	0,31
. Associés	37 766	0,32	33 357	0,25
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	120 000	1,02		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 393 698	37,46	4 608 537	34,39
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	318 895	2,72	247 767	1,85
. Organismes sociaux	346 104	2,95	340 615	2,54
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 010 687	8,62	1 067 098	7,96
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	56 973	0,49	49 714	0,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 082 828	9,23	3 122 031	23,29
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	465 885	3,97	531 916	3,97
TOTAL (IV)	10 298 782	87,81	12 415 757	92,64
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	11 728 295	100,00	13 402 542	100,00

HOPENING

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	16 004 835	447 981	16 452 816	100,00	15 846 724	100,00	606 092	3,82	
Chiffres d'Affaires Nets	16 004 835	447 981	16 452 816	100,00	15 846 724	100,00	606 092	3,82	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			31 333	0,19	30 022	0,19	1 311	4,37	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			16 429	0,10			16 429	N/S	
Autres produits			78	0,00	74	0,00	4	5,41	
Total des produits d'exploitation (I)			16 500 657	100,29	15 876 820	100,19	623 837	3,93	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			11 291 727	68,63	11 275 630	71,15	16 097	0,14	
Impôts, taxes et versements assimilés			167 514	1,02	154 867	0,98	12 647	8,17	
Salaires et traitements			3 041 304	18,49	2 781 755	17,55	259 549	9,33	
Charges sociales			1 428 693	8,68	1 308 974	8,26	119 719	9,15	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 487	0,26	46 088	0,29	-3 601	-7,80	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges			21 000	0,13			21 000	N/S	
Autres charges			30 796	0,19	35 574	0,22	-4 778	-13,42	
Total des charges d'exploitation (II)			16 023 522	97,39	15 602 888	98,46	420 634	2,70	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			477 136	2,90	273 932	1,73	203 204	74,18	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			369 099	2,24	105 246	0,66	263 853	250,70	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			9 890	0,06	1	0,00	9 889	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges							18 094	0,11	-18 094
Différences positives de change			53	0,00	78	0,00	-25	-32,04	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			379 042	2,30	123 418	0,78	255 624	207,12	
Dotations financières aux amortissements et provisions			400 441	2,43	151 128	0,95	249 313	164,97	
Intérêts et charges assimilées			27 212	0,17	21 439	0,14	5 773	26,93	
Différences négatives de change			8	0,00	0	0,00	8	N/S	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			427 661	2,60	172 567	1,09	255 094	147,82	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-48 619	-0,29	-49 149	-0,30	530	1,08	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			428 516	2,60	224 784	1,42	203 732	90,63	

HOPENING

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 340	0,01	-2 340	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)			2 340	0,01	-2 340	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 769	0,05	61 090	0,39	-52 321	-85,64	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	519	0,00	73	0,00	446	610,96	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 826	0,01			1 826	N/S	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 114	0,07	61 163	0,39	-50 049	-81,82	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 114	-0,06	-58 823	-0,36	47 709	81,11	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 500	-0,01			-2 500	N/S	
Total des Produits (I+III+V+VII)	16 879 699	102,59	16 002 579	100,98	877 120	5,48	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 459 796	100,04	15 836 618	99,94	623 178	3,94	
RÉSULTAT NET	419 902	2,55	165 961	1,05	253 941	153,01	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

HOPENING

4 RUE BERNARD PALISSY

92800 PUTEAUX

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 812 236,56 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 419 902,49 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Immobilisations financières :

La valeur brute des titres de participation correspond au coût historique de leur acquisition ou souscription. Lorsque les titres de participation présentent des indices de perte de valeur (sous-performance de la filiale, résultat déficitaire.....), un test de dépréciation est pratiqué pour déterminer la valeur recouvrable des titres et, le cas échéant, le montant de la dépréciation à comptabiliser pour ramener la valeur nette comptable à la valeur recouvrable. La détermination de la valeur recouvrable des titres est fondée sur la méthode dite des DCF (discounted cash flow) à partir du plan d'affaires à 3 ans. La valeur terminale est approchée sur la base d'une projection à l'infini d'un flux normatif (Taux d'actualisation de 12,5% et taux de croissance à l'infini de 1%). Les perspectives de réalisation des objectifs et de rentabilité retenues dans le plan d'affaires à 3 ans ont été établies par la direction opérationnelle de la société sous le contrôle de la direction générale en estimant au mieux de leur connaissance l'évolution de l'entreprise sur ses marchés. Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS****2.1.1 Soutien aux filiales :**

Le principe de continuité d'exploitation de la filiale SBH a été maintenu en raison du soutien à la société par la société Hopening qui en est l'associé unique.

Ce soutien financier se traduit par l'octroi de ressources appropriées, de sorte que SBH soit en mesure de remplir ses obligations financières.

2.1.2 Fonds commercial :

Le fonds commercial provient des fusions des sociétés PHILANTROPIA, OPTIMUS INTERNATIONAL et EXCEL pour une valeur totale de 1 155 962 euros.

Il a été considéré que ce fonds commercial n'a pas de durée d'utilisation limitée.

Ce fonds commercial fait l'objet d'un test de valeur dès l'apparition d'indices de perte de valeur et au minimum une fois par an afin de déterminer sa valeur actuelle.

La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la juste valeur de l'actif diminuée des coûts de la vente et sa valeur d'utilité déterminée selon la méthode des flux futurs de trésorerie actualisés. Lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable, HOPENING constate une dépréciation égale à la différence entre ces deux valeurs.

Au 31 décembre 2022, Hopening n'a pas identifié d'indices de perte de valeur du Fonds commercial et n'a donc pas déprécié comptablement cet actif.

2.1.3 Les immobilisations financières comprennent, les participations détenues par HOPENING pour :

Mobilisation directe détenue à 99,7% pour 520 621 euros ;

Qualidata détenue à 100% pour 900 000 euros ;

Solutions by Hopening détenue à 100% pour 10 000 euros ;

One Heart Channel Communication détenue à 51,47% pour 454 435,98 euros dont l'acquisition a été effectuée en novembre 2022

Sept4Good détenue à 1% pour 30 euros dont l'acquisition a été effectuée en décembre 2022

Les immobilisations financières intègrent également des créances rattachées pour un montant de 848 922 euros au profit de la filiale Solutions By Hopening.

Le test de dépréciation mené sur les actifs de la filiale Solutions By Hopening a conduit à conserver la dépréciation de 10000 euros sur la valeur des titres et à augmenter de 400 000 € la dépréciation de 258 000 euros déjà constatée les années antérieures sur les créances rattachées au compte courant Solutions By Hopening pour porter la dépréciation à 658 000 €

2.1.4 Solution By Hopening :

La filiale Solution by Hopening pour laquelle Hopening a un rôle d'incubateur au plan financier est la société où sont logés les investissements innovants du groupe en phases de développement et/ou en tests de commercialisation. Son activité est très axée sur l'exploration et l'expérimentation de nouvelles solutions de mobilisation avec pour chacune la recherche et la construction du business modèle le plus approprié.

De par la nature innovante qui caractérise ces développements et le montant des coûts engagés qui peuvent être importants, leurs rentabilités demeurent naturellement incertaines tout comme les délais de retour sur investissement. Aussi la direction de la société Hopening est toujours en veille de croissance externe vers des sociétés ayant des activités ou des marchés complémentaires aux siens ou de collaborations participatives afin de financer le développement et la commercialisation de ses solutions innovantes.

L'évaluation des titres de participation de cette filiale nécessite d'être actualisée chaque année en fonction de la mise à jour et de l'expertise des solutions développées, des constats de leur accueil par le marché et des nouvelles hypothèses de leur commercialisation estimées par la direction.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

Au 31 décembre 2022, trois activités étaient portées par la société :

- La solution DRTV, marketing direct sous forme de conception et réalisation de spots diffusés à la télévision alliées à des campagnes de communications plus larges. L'année 2022 est la sixième année de commercialisation de cette offre et sa maturité est acquise. Elle est profitable et les prévisions des années futures confirment le retour sur investissement de cette activité.

- Les offres Don Cadeau et #Je Mobilise Ma Boite, applications développées par la société sur la base de la plateforme de Crowdfunding Comméon, fondés sur la notion d'engagement autour de projets d'intérêt général et solidaires, valorisant l'engagement des entreprises et les actions de ses collaborateurs. Ces solutions développées en 2019 et 2020, dont la commercialisation a débuté en 2020 en pleine crise sanitaire et économique n'ont pas trouvé les débouchés commerciaux attendus. La décision a été prise en décembre 2020 de mettre la plateforme de Crowdfunding Comméon en « sommeil ». En 2022, la décision a été prise d'arrêter l'activité Don Cadeau, qui se traduit comptablement par une sortie de l'actif des comptes sociaux.

- Le Consulting et l'offre BtoB : L'ouverture de Comméon vers les entreprises et leurs besoins d'accompagnement en termes de RSE en lien avec les organisations caritatives, nous a permis le gain d'un budget significatif en mars 2021 : SGT. L'accompagnement jusqu'en juin 2022 de cette startup résolument tournée vers l'engagement solidaire et la commercialisation d'un produit partage, relance notre offre Consulting. L'offre de consulting stratégique se positionne au service de la diversification des ressources de financement et de la transformation numérique des organisations ayant comme finalité le bien commun.

De plus, la société a connu une forte croissance de la marge brute de 11,62% qui s'explique notamment par le gain de nouveaux clients tels que Association Prévention Routière, Terre de Lien, Action Education. L'ensemble des charges progressant moins vite que la marge brute, une amélioration de la rentabilité est donc à constater.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 155 962

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	1 155 962		1 155 962	%
TOTAL	1 155 962		1 155 962	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 4 645 984

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 197 096			1 197 096
Immobilisations corporelles	605 931	35 680	20 851	620 760
Immobilisations financières	2 355 158	543 388	70 418	2 828 128
TOTAL	4 158 185	579 068	91 269	4 645 984

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 226 147

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	41 134			41 134
Immobilisations corporelles	494 858	42 487	20 332	517 013
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	268 000	400 000		668 000
TOTAL	803 991	442 487	20 332	1 226 147

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	41 134	41 134	0	1 à 5 ans
Fonds de commerces	1 155 962	0	1 155 962	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	397 825	332 395	65 431	5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	149 655	111 339	38 316	3 à 10 ans
Mobilier	73 279	73 279	0	5 à 10 ans
TOTAL	1 817 856	558 147	1 259 709	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 7 908 925**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	942 942		942 942
Actif circulant & charges d'avance	6 965 984	6 965 984	
TOTAL	7 908 925	6 965 984	942 942

3.4 - Provisions pour dépréciation = 19 512

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	19 071	441			19 512
Total	19 071	441			19 512

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 224 004

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	221 337
Autres créances	2 668
Disponibilités	
TOTAL	224 004

3.6 - Charges constatées d'avance = 430 442

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur à hauteur de 23 506 euros ainsi que des charges liées à la commercialisation reportée sur le prochain exercice pour un montant de 406 936 euros.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Etat des créances :

Les créances intègrent des créances courantes vis-à-vis des filiales de Hopening :

- Solutions By Hopening pour un montant de 76 812 euros,
- Mobilisation Directe pour un montant de 71 070 euros
- Qalidata pour un montant de 31 733 euros.

Le poste « Actif circulant », outre les créances Clients, intègre des prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (397 910 euros versus 388 865 euros au 31/12/2021) ainsi que des fonds disponibles auprès de Facto France dans le cadre d'un contrat de factoring (2 753 179 euros versus 981 335 euros au 31/12/2021).

L'actif immobilisé du tableau 3.3 (ci-dessus) de 942 942 euros est notamment constitué d'une créance sur la filiale Solutions By Hopening de 848 922 euros.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 360 479

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	720957	0,50	360 479
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	720957	0,50	360 479

4.2 - Provisions = 28 826

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	6 000	1 826			7 826
Provisions pour risques & charges		21 000			21 000
TOTAL	6 000	22 826			28 826

4.3 - Etat des dettes = 10 178 782

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 423 837	650 927	1 772 910	
Dettes financières diverses	79 876	79 876		
Fournisseurs	4 393 698	4 393 698		
Dettes fiscales & sociales	1 732 659	1 732 659		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 082 828	1 082 828		
Produits constatés d'avance	465 885	465 885		
TOTAL	10 178 782	8 405 872	1 772 910	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 687 482

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	230 763
Dettes fiscales & sociales	456 719
Autres dettes	
TOTAL	687 482

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Produits constatés d'avance = 465 885**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif**4.6.1 Etat des dettes :**

Les dettes fournisseurs et autres dettes intègrent des dettes liées aux prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (1 082 164 euros).

Les dettes vis-à-vis des établissements de crédit comprennent les Prêts Garantis par l'Etat pour 2 048 984 euros dont le remboursement restant s'étalera de 2023 à 2026. Pour rappel le capital emprunté était de 2 330 000 euros et 281 016 euros ont été remboursés sur 2022.

Un nouveau prêt d'un montant de 380 600 euros a été contracté en fin d'année pour le rachat des actions One Heart Channel Communication, il présente un solde à rembourser de 374 676 euros au 31 décembre 2022.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 16 452 816**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	15 877 787	96,50 %
Produits des activités annexes	575 030	3,50 %
TOTAL	16 452 816	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Résultat financier

Le résultat financier s'établit à - 48 619 euros.

Les produits financiers (379 042 euros) sont essentiellement liés aux dividendes (350 000 euros) perçus de Qualidata et aux intérêts du compte courant (18 922 euros) de la filiale Solutions By Hopening.

Les charges financières (427 661 euros) s'expliquent notamment, par les intérêts sur emprunts (PGE et CIC) pour 16 105 euros et 400 000 euros de dépréciation des créances rattachées a participation de Solution By Hopening.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'établit à une perte de -11 114 euros, dont une charge exceptionnelle de 8 669 euros liée à une charge sur exercice antérieure concernant le fournisseur INNOVAIRE et une dotation aux amortissements dérogatoires de 1 826 euros relative aux frais d'acquisitions de One Heart Channel Communication.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	44 110
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	44 110

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	54	
Agents de maîtrise & techniciens	3	
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	58	0

6.4 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrières sont évaluées à 514 761 euros et ne sont pas provisionnées dans les comptes de la société.

- Pour effectuer ce calcul, la société a utilisé la table de mortalité de 2016-2018 source INSEE, le taux de charges sociales utilisé est de 50 %, le taux de progression des salaires utilisé est de 1%, le calcul est basé sur un âge de départ à la retraite de 62 ans, le taux d'actualisation est de 3,77 %.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)**8.4 - Produits constatés d'avance = 465 885**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	465 885
TOTAL	465 885

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
QUALIDATA	540 000	298 909	100	900 000	900 000			4 244 254	697 232	350 000
SOLUTION BY HOPENIN	10 000	-805 109	100	1 000		848 922		738 795	11 940	
MOBILISATION DIRECTE	38 112	281 309	100	520 621	520 621			978 553	97 870	
ONE HEART	498 105	115 175	51	454 436	454 436			1 246 716	-993 967	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires