

# **HOPENING**

4 RUE BERNARD PALISSY

92800 PUTEAUX

## ***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
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	10,44	1 155 962	9,86
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	642 994	552 360	90 634	0,82	103 747	0,88
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 885 187	10 000	1 875 187	16,93	1 875 187	15,99
Créances rattachées à des participations	1 657 604	823 986	833 618	7,53	190 922	1,63
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	94 019		94 019	0,85	94 019	0,80
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 476 899</b>	<b>1 427 479</b>	<b>4 049 420</b>	<b>36,57</b>	<b>3 419 837</b>	<b>29,16</b>
<b>Actif circulant</b>						
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	0,49
Clients et comptes rattachés	2 668 850		2 668 850	24,10	2 492 461	21,25
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	728		728	0,01	40 458	0,34
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	7 255		7 255	0,07	2 500	0,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	594 273		594 273	5,37	697 132	5,94
. Autres	818 781		818 781	7,39	3 302 991	28,16
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	152 937	19 794	133 142	1,20	133 425	1,14
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 431 609		2 431 609	21,96	1 151 457	9,82
Charges constatées d'avance	370 425		370 425	3,34	430 442	3,67
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 044 857</b>	<b>19 794</b>	<b>7 025 063</b>	<b>63,43</b>	<b>8 308 458</b>	<b>70,84</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>12 521 757</b>	<b>1 447 273</b>	<b>11 074 483</b>	<b>100,00</b>	<b>11 728 295</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 360 479 )	<b>360 479</b>	3,26	<b>360 479</b>	3,07
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	267 291	2,41	267 291	2,28
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	36 048	0,33	36 048	0,31
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	736 870	6,65	316 967	2,70
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>472 303</b>	4,26	<b>419 902</b>	3,58
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	22 593	0,20	7 826	0,07
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 895 583</b>	17,12	<b>1 408 513</b>	12,01
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques			21 000	0,18
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>			<b>21 000</b>	0,18
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 779 772	16,07	2 423 660	20,67
. Découverts, concours bancaires	1 036	0,01	177	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	467 325	4,22	42 111	0,36
. Associés	9 450	0,09	37 766	0,32
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	120 000	1,08	120 000	1,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 841 867	34,69	4 393 698	37,46
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	220 957	2,00	318 895	2,72
. Organismes sociaux	307 784	2,78	346 104	2,95
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 053 227	9,51	1 010 687	8,62
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	52 480	0,47	56 973	0,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	992 320	8,96	1 082 828	9,23
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	332 682	3,00	465 885	3,97
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>9 178 900</b>	82,88	<b>10 298 782</b>	87,81
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>11 074 483</b>	100,00	<b>11 728 295</b>	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	15 495 753	572 642	16 068 395	100,00	16 452 816	100,00	-384 421	-2,33	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>15 495 753</b>	<b>572 642</b>	<b>16 068 395</b>	<b>100,00</b>	<b>16 452 816</b>	<b>100,00</b>	<b>-384 421</b>	<b>-2,33</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			40 833	0,25	31 333	0,19	9 500	30,32	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			58 839	0,37	16 429	0,10	42 410	258,14	
Autres produits			100	0,00	78	0,00	22	28,21	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>16 168 168</b>	<b>100,62</b>	<b>16 500 657</b>	<b>100,29</b>	<b>-332 489</b>	<b>-2,01</b>	
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			11 095 773	69,05	11 291 727	68,63	-195 954	-1,73	
Impôts, taxes et versements assimilés			143 642	0,89	167 514	1,02	-23 872	-14,24	
Salaires et traitements			3 104 619	19,32	3 041 304	18,49	63 315	2,08	
Charges sociales			1 475 627	9,18	1 428 693	8,68	46 934	3,29	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 544	0,23	42 487	0,26	-4 943	-11,62	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant					21 000	0,13	-21 000	-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			32 174	0,20	30 796	0,19	1 378	4,47	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>15 889 380</b>	<b>98,89</b>	<b>16 023 522</b>	<b>97,39</b>	<b>-134 142</b>	<b>-0,83</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>278 788</b>	<b>1,74</b>	<b>477 136</b>	<b>2,90</b>	<b>-198 348</b>	<b>-41,56</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			407 819	2,54	369 099	2,24	38 720	10,49	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés					9 890	0,06	-9 890	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			6	0,00	53	0,00	-47	-88,67	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>407 825</b>	<b>2,54</b>	<b>379 042</b>	<b>2,30</b>	<b>28 783</b>	<b>7,59</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions			166 268	1,03	400 441	2,43	-234 173	-58,47	
Intérêts et charges assimilés			32 849	0,20	27 212	0,17	5 637	20,72	
Différences négatives de change					8	0,00	-8	-100,00	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>199 118</b>	<b>1,24</b>	<b>427 661</b>	<b>2,60</b>	<b>-228 543</b>	<b>-53,43</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>208 707</b>	<b>1,30</b>	<b>-48 619</b>	<b>-0,29</b>	<b>257 326</b>	<b>529,27</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>487 495</b>	<b>3,03</b>	<b>428 516</b>	<b>2,60</b>	<b>58 979</b>	<b>13,76</b>	

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500	0,02			2 500	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 500</b>	0,02			<b>2 500</b>	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 634	0,06	8 769	0,05	865	9,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	547	0,00	519	0,00	28	5,39
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 767	0,09	1 826	0,01	12 941	708,71
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>24 947</b>	0,16	<b>11 114</b>	0,07	<b>13 833</b>	124,46
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-22 447</b>	-0,13	<b>-11 114</b>	-0,06	<b>-11 333</b>	-101,96
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 255	-0,04	-2 500	-0,01	-4 755	-190,19
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>16 578 493</b>	103,17	<b>16 879 699</b>	102,59	<b>-301 206</b>	-1,77
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>16 106 190</b>	100,24	<b>16 459 796</b>	100,04	<b>-353 606</b>	-2,14
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>472 303</b>	2,94	<b>419 902</b>	2,55	<b>52 401</b>	12,48
	<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 01/01/2023 au 31/12/2023

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 074 483,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 472 303,23 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**

**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.

Depuis 2 ans le résultat d'exploitation de SBH est positif, l'activité Communication / DRTV est rentable.

## 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 2023, 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 et pour un montant de 833 618 euros au profit de la filiale One Heart Channel Communication..

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 165 986 € la dépréciation de 658 000 euros déjà constatée les années antérieures sur les créances rattachées au compte courant Solutions By Hopening pour porter la dépréciation à 823 986 soit 100%.

## 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

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

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.

En 2023, une seule activité reste dans SBH :

- L'activité Communication / DRTV est une offre de service de conseil et de mise en oeuvre de campagnes de communication basée sur la conception et réalisation de spots diffusés sur la télévision et/ou sur internet. Depuis 2 ans, cette activité est profitable et les prévisions confirment le retour sur investissement.

**2.1.5 One Heart Channel Communication**

Fin 2022, Hopening a pris une participation majoritaire dans la société One Heart Channel Communication. Cette société a développé 2 activités :

- une activité d'agence de communication digitale pour le secteur non profit ou pour les services RSE des entreprises engagées;
- une offre CRM via une plateforme en mode SAAS pour tous les acteurs de la philanthropie et de l'engagement (association, syndicats, fondation, club sportifs ...).

**2.1.6 Créances clients et affacturage**

Sur l'exercice 2023, les créances clients de la société HOPENING remises au factor ont donné lieu à une réduction du compte clients par une augmentation des disponibilités d'autant, que la trésorerie disponible chez le factor ait été remontée ou pas à la société HOPENING.

Sur l'exercice 2022, les créances clients de la société HOPENING remises au factor avait également donné lieu à une réduction du compte clients mais seule la trésorerie remontée du factor augmentait les disponibilités de la société, la trésorerie non remontée étant enregistrée dans un compte de tiers. Au 31 décembre 2022, cette trésorerie non remontée s'élevait à 2 417 K€.

## 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 = 5 476 899

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 197 096			1 197 096
Immobilisations corporelles	620 760	24 978	2 744	642 994
Immobilisations financières	2 828 128	833 618	24 937	3 636 810
TOTAL	4 645 984	858 596	27 681	5 476 899

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 427 479

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	41 134			41 134
Immobilisations corporelles	517 013	37 544	2 197	552 360
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	668 000	165 986		833 986
TOTAL	1 226 147	203 530	2 197	1 427 479

## 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	342 272	55 553	5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	171 889	136 808	35 081	3 à 10 ans
Mobilier	73 279	73 279	0	5 à 10 ans
TOTAL	1 840 090	593 493	1 246 596	

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 6 215 301**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 751 623		1 751 623
Actif circulant & charges d'avance	4 463 678	4 463 678	
<b>TOTAL</b>	<b>6 215 301</b>	<b>4 463 678</b>	<b>1 751 623</b>

**3.4 - Provisions pour dépréciation = 19 794**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	19 512	283			19 794
<b>Total</b>	<b>19 512</b>	<b>283</b>			<b>19 794</b>

**3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 269 188**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	247 485
Autres créances	21 703
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>269 188</b>

**3.6 - Charges constatées d'avance = 373 791**

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 46 395 euros ainsi que des charges liées à la l'activité (les projets) reportées sur le prochain exercice pour un montant de 324 030 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 105 534 euros,
- Mobilisation Directe pour un montant de 3 695 euros
- Qualidata pour un montant de 76 408 euros
- One Heart pour un montant de 153 378 euros.

Le poste « Actif circulant », outre les créances Clients, intègre des prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (257 024 euros versus 397 910 euros au 31/12/2022) ainsi que des fonds disponibles auprès de Facto France dans le cadre d'un contrat de factoring (331 571 euros versus 2 753 179 euros au 31/12/2022).

L'actif immobilisé du tableau 3.3 (ci-dessus) de 1 751 623 euros est notamment constitué d'une créance sur la filiale Solutions By Hopening de 823 986 euros et sur sa filiale One Heart de 833 618 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 = 22 593

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	7 826	14 767			22 593
Provisions pour risques & charges	21 000		21 000		
TOTAL	28 826	14 767	21 000		22 593

## 4.3 - Etat des dettes = 9 062 267

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 780 808	657 670	1 123 138	
Dettes financières diverses	476 775	476 775		
Fournisseurs	3 841 867	3 841 867		
Dettes fiscales & sociales	1 634 448	1 634 448		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	992 320	992 320		
Produits constatés d'avance	336 048	336 048		
TOTAL	9 062 267	7 939 129	1 123 138	

## 4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 458 784

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	140 351
Dettes fiscales & sociales	315 096
Autres dettes	3 336
TOTAL	458 784

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.5 - Produits constatés d'avance = 336 048**

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 (985 641 euros).

Les dettes vis-à-vis des établissements de crédit comprennent les Prêts Garantis par l'Etat pour 1 477 258 euros dont le remboursement restant s'étalera de 2024 à 2026. Pour rappel le capital emprunté était de 2 330 000 euros et 571 726 euros ont été remboursés sur 2023.

Un autre prêt d'un montant de 380 600 euros a été contracté en fin d'année 2022 pour le rachat des actions One Heart Channel Communication, il présente un solde à rembourser de 302 514 euros au 31 décembre 2023.



## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 16 068 395

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	15 322 234	95,36 %
Produits des activités annexes	746 161	4,64 %
<b>TOTAL</b>	<b>16 068 395</b>	<b>100,00 %</b>

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -7 255

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	278 788		278 788
Résultat financier	208 707		208 707
Résultat exceptionnel	-22 447		-22 447
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>465 048</b>	<b>-7 255</b>	<b>472 303</b>

## 5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	472 303
Impôts sur les bénéfices	-7 255
Résultat comptable avant impôts	465 048
Variation des prov. réglementées	14 767
<b>Résultat hors impôts et dérogatoire</b>	<b>479 815</b>

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****5.4 - 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 208 717 euros.

Les produits financiers (407 825 euros) sont essentiellement liés aux dividendes (350 000 euros) perçus de Qualidata et aux intérêts (57 816 euros) des comptes courant principalement sur les filiales SBH (25 063 euros) et One Heart (28 618 euros).

Les charges financières (199 118 euros) s'expliquent notamment, par les intérêts sur emprunts (PGE et CIC) pour 15 135 euros et 165 986 euros de dépréciation des créances rattachées a participation de Solution By Hopening.

**Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel s'établit à une perte de -22 447 euros, dont une charge exceptionnelle de 9 523 euros liée à deux clients en redressement et liquidation judiciaire et une dotation aux amortissements dérogatoires de 14 767 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	32 134
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	32 134

**6.3 - Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	57	0
Agents de maîtrise & techniciens	3	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	60	0

**6.4 - Autres informations complémentaires**

Les indemnités de fin de carrières sont évaluées à 540 397 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 64 ans, le taux d'actualisation est de 3,77 %.

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 269 188**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	247 485
Clients factures a etablir( 4181000000 )	247 485
Autres créances :	21 703
Fourn rrr a obtenir( 4098000000 )	18 203
Etat produits a recevoir( 4487000000 )	3 500
<b>TOTAL</b>	<b>269 188</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 373 791**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 4860000000 )	337 062
Ticket restaurant( 4861000000 )	10 537
Abonnement pitney bones( 4861131500 )	920
Abonnement d lostal( 4861151800 )	198
Abonnement target factofrance( 4861151900 )	336
Abonnement figgo( 4861152000 )	1 677
Abonnement logiciel zeendoc( 4861152200 )	615
Abonnement bluesecure( 4861152300 )	249
Abonnement assurance auto( 4861161000 )	314
Abonnement assurance locaux( 4861161100 )	1 344
Abonnement assurance rc( 4861161300 )	17 663
Abonnement archivages( 4861281000 )	1 210
Abonnement berceau entreprise( 4861281400 )	1 667
<b>TOTAL</b>	<b>373 791</b>

**8.3 - Charges à payer = 458 784**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	140 351
Fourn factures non parvenues.( 4081000000 )	77 141
Fournisseurs - fnp locations( 4081130000 )	7 650
Fournisseurs - fnp assurance( 4081160000 )	9 000
Foursisseurs - fnp honoraires( 4081220000 )	46 560
Dettes fiscales et sociales :	315 096
Pers congés a payer( 4282000000 )	214 412
Org.soc. congés a payer( 4382000000 )	99 716
Org.soc. autres charges a payer( 4386000000 )	968
Autres dettes :	3 336
Deb et cred divers charges a payer( 4686000000 )	3 336
<b>TOTAL</b>	<b>458 784</b>

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)****8.4 - Produits constatés d'avance = 336 048**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 48700000000 )	336 048
TOTAL	336 048

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euro

- Avec comptes substitués

## 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.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
QUALIDATA	540 000	646 142	100	900 000	900 000			3 937 159	445 621	350 000
SOLUTION BY HOPENING	10 000	-793 169	100	10 000		823 986		695 844	54 546	
MOBILISATION DIRECTE	38 112	379 179	100	520 621	520 621			239 674	-30 250	
ONE HEART	498 105	-878 792	51	454 436	454 436	833 618		2 204 405	-250 652	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires