

**GROUPE HEXAGONE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 24 629 995,50 euros**  
**Siège social : 37-39, rue de la Bienfaisance,**  
**75008 PARIS**  
**922 468 038 RCS PARIS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -277 176,07 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : .....-277 176,07 euros

**Affectée en totalité au compte « report à nouveau » débiteur.**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.***

**Certifié conforme**

**La Présidente**  
**Madame Isabelle RENAULT**

Signé par :  
  
F3238B8B137449A...

## COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)		du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 892 819		2 892 819	337 700	2 555 119	756.62
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 892 819</b>		<b>2 892 819</b>	<b>337 700</b>	<b>2 555 119</b>	<b>756.62</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			17 500		17 500	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 937		2 937	N/S
Autres produits			2 114	1	2 113	N/S
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>2 915 370</b>	<b>337 701</b>	<b>2 577 669</b>	<b>763.30</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			1 761 305	52 801	1 708 504	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			241 374		241 374	N/S
Salaires et traitements			786 010	214 500	571 510	266.44
Charges sociales			328 842	83 975	244 867	291.60
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 429		72 429	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 835	7	3 828	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>3 193 794</b>	<b>351 283</b>	<b>2 842 511</b>	<b>809.18</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-278 425</b>	<b>-13 582</b>	<b>- 264 843</b>	<b>N/S</b>
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			30 868	78	30 790	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			702 536		702 536	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>			<b>733 404</b>	<b>78</b>	<b>733 326</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			794 604	384 419	410 185	106.70
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>			<b>794 604</b>	<b>384 419</b>	<b>410 185</b>	<b>106.70</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-61 199</b>	<b>-384 341</b>	<b>323 142</b>	<b>84.08</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-339 624</b>	<b>-397 923</b>	<b>58 299</b>	<b>14.65</b>

Paraphe

IR

## COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)	Variation absolue	%
--	---	----------------------	---

Produits exceptionnels sur opérations de gestion  
Produits exceptionnels sur opérations en capital  
Reprises sur provisions et transferts de charges

### TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 814		1 814	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	322 775	175 733	147 042	83.67

### TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-324 589</b>	<b>-175 733</b>	<b>- 148 856</b>	<b>84.71</b>
---	-----------------	-----------------	------------------	--------------

Participation des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)	-387 037	-50 616	- 336 421	664.65
------------------------------	----------	---------	-----------	--------

### TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)

<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>3 648 774</b>	<b>337 780</b>	<b>3 310 994</b>	<b>980.22</b>
--	------------------	----------------	------------------	---------------

### RESULTAT NET

	<b>-277 176</b>	<b>-523 040</b>	<b>245 864</b>	<b>47.01</b>
--	-----------------	-----------------	----------------	--------------

Paraphe

IR

## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)		du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 485	7 485			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	454 150	181 742	272 407	316 736	- 44 329
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	9 037 555		9 037 555	9 042 555	- 5 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	49 965 507		49 965 507	49 963 728	1 779
<b>TOTAL</b>	<b>59 464 696</b>	<b>189 227</b>	<b>59 275 469</b>	<b>59 323 018</b>	<b>- 47 549</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 et acomptes versés sur commandes	2 063		2 063	30 716	- 28 653
Clients et comptes rattachés	3 086 662		3 086 662	862 343	2 224 319
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	80		80	625	- 545
. Personnel					
. Organismes sociaux	264		264	2 742	- 2 478
. Etat, impôts sur les bénéfices	98 116		98 116	59 046	39 070
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 636		88 636	227 055	- 138 419
. Autres	8 710 569		8 710 569	6 662 702	2 047 867
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	105 000		105 000	736 433	- 631 433
Disponibilités	2 145 034		2 145 034	690 977	1 454 057
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	210 680		210 680	71 466	139 214
<b>TOTAL</b>	<b>14 447 103</b>		<b>14 447 103</b>	<b>9 344 106</b>	<b>5 102 997</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>73 911 799</b>	<b>189 227</b>	<b>73 722 572</b>	<b>68 667 124</b>	<b>5 055 448</b>

Paraphe

IR

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel	24 464 136	24 464 136	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	24 464 136	24 464 136	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 212 266		-1 212 266
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-277 176</b>	<b>-523 040</b>	<b>245 864</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	498 508	175 733	322 775
<b>TOTAL</b>	<b>47 937 337</b>	<b>48 580 964</b>	<b>- 643 627</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>			
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	11 140 963	12 967 987	-1 827 024
. Découverts, concours bancaires	5 160	2 616	2 544
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	13 904 163	6 644 208	7 259 955
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 599	222 872	173 727
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	23 111	67 215	- 44 104
. Organismes sociaux	71 794	87 307	- 15 513
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	226 987	62 039	164 948
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 458	26 716	- 10 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 200	- 5 200
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>25 785 235</b>	<b>20 086 160</b>	<b>5 699 075</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>73 722 572</b>	<b>68 667 124</b>	<b>5 055 448</b>

certifié conforme à l'original

Signé par :  
  
 F3238B8B137449A...

**ANNEXE****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- En date du 11 mars 2024, une convention d'intégration fiscale est établie entre la société intégrante, à savoir, GROUPE HEXAGONE et les sociétés intégrées HEXAGONE CONSEIL, HEXAGONE METRICS et HEXAGONE FINANCE et ce, à compter de l'exercice clos au 31 décembre 2024.
- Avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2024, GROUPE HEXAGONE a absorbé les entités HEXAGONE PARTICULIER et HEXAGONE IMMOBILIER par une Transmission Universelle de Patrimoine.
- Le Groupe ne respecte pas le ratio bancaire R1 de dette financière nette / EBITDA au 31 décembre 2024.

**II – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

- Le Groupe est en cours de négociation avec les banques afin d'obtenir le Waiver suite au non-respect du ratio R1.

**III – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

**2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Paraphe

IR

### 3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

#### ➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

##### ✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

##### ✓ Frais d'établissement :

La société comptabilise en charges d'exploitation ses frais d'établissement.

##### ✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

#### ➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations sont incorporés au coût d'achat de l'immobilisation et amortis sur 5 ans en amortissement dérogatoire.

#### ➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

#### ➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

1R

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

### ➤ Engagements en matière de retraite

#### Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

#### Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O** (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Le montant de la dette actuarielle est de 13 612€

- La méthode de calcul retient comme base le salaire de fin de carrière.
- Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.
- Le taux de turn-over retenue est faible.
- Le taux de charges social retenue est de 40%.
- Le taux mortalité retenue est celui de la table INSEE de 2021 et le taux de revalorisation des salaires est de 1%
- Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2024 est de 3.35 % ,
- Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé entre 60 et 67 ans et incluent les charges sociales.

Paraphe

IR

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### ACTIF IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 59 464 696 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations corporelles	426 049	28 100		454 150
Immobilisations financières	59 708 818	1 780	707 536	59 003 062
<b>TOTAL</b>	<b>60 142 352</b>	<b>29 880</b>	<b>707 536</b>	<b>59 464 696</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 189 227 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations corporelles	109 313	72 429		181 742
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	702 536		702 536	
<b>TOTAL</b>	<b>819 334</b>	<b>72 429</b>	<b>702 536</b>	<b>189 227</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces.brevets licences logiciel	7 485	7 485	0	2 ans
Installations et aménagements divers	2 389	70 617	-68 227	5 ans
Installations et aménagements divers	210 019	70 617	139 403	de 3 à 7 ans
Velo électrique	2 996	2 652	343	4 ans
Matériel de bureau et informatique	71 471	43 088	28 383	de 1 à 3 ans
Mobilier	167 274	65 385	101 889	de 3 à 8 ans
<b>TOTAL</b>	<b>461 634</b>	<b>259 843</b>	<b>201 791</b>	

Paraphe  


**ETAT DES CREANCES = 12 308 393 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	113 386		49 965 507
Actif circulant & charges d'avance	12 195 007	12 195 007	
<b>TOTAL</b>	<b>12 308 393</b>	<b>12 195 007</b>	<b>49 965 507</b>

**PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 3 104 662 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 086 662
Autres créances	18 000
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 104 662</b>

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 210 680 €**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Paraphe  
IR

## ANNEXE (SUITE)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**CAPITAL SOCIAL = 24 464 136 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	48 928 271	0.50	24 464 136
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>48 928 271</b>	<b>0.50</b>	<b>24 464 136</b>

**VARIATIONS CAPITAUX PROPRES :**

	Capital	Primes d'émission	Report à nouveau	Provisions réglementées	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	24 464 136	24 464 136		175 733	(523 040)	48 580 964
Affectation de résultat			(523 040)		523 040	
Dividendes						
Résultat de l'exercice				322 775	(277 176)	45 599
TUP Particulier			(682 350)			(682 350)
TUP Immobilier			(6 876)			(6 876)
Subventions d'investissement						
<b>Situation à la clôture N</b>	<b>24 464 136</b>	<b>24 464 136</b>	<b>(1 212 266)</b>	<b>498 508</b>	<b>(277 176)</b>	<b>47937337</b>

**PROVISIONS = 498 508 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	175 733	322 775		498 508
Provisions pour risques & charges				
<b>TOTAL</b>	<b>175 733</b>	<b>322 775</b>		<b>498 508</b>

Paraphe  
IR

**ETAT DES DETTES = 25 785 235 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	11 146 123	11 146 123		
Dettes financières diverses	13 904 163	13 904 163		
Fournisseurs	396 599	396 599		
Dettes fiscales & sociales	338 350	338 350		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>25 785 235</b>	<b>25 785 235</b>		

**CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 234 190 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	33 697
Emp. & dettes financières div.	82 839
Fournisseurs	72 400
Dettes fiscales & sociales	45 253
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>234 190</b>

Paraphe

IR

## ANNEXE (SUITE)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 2 892 819 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 893 020	100 %
<b>TOTAL</b>	<b>2 892 819</b>	<b>100.00 %</b>

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = -387 037 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-278 425		-278 425
Résultat financier	-61 199		-61 199
Résultat exceptionnel	-324 589		-324 589
Intégration fiscale		387 037	387 037
<b>TOTAL</b>	<b>-664 213</b>	<b>387 037</b>	<b>277 176</b>

#### INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	-277 176
Impôts sur les bénéfices	-387 037
Résultat comptable avant impôts	-664 213
Variation des prov. Réglementées	322 775
Résultat hors impôts et dérogatoire	-341 438

Paraphe

IR

Intégration fiscale :

- Modalités de répartition de l'IS sur le résultat groupe
- Différence entre l'IS comptabilisé et l'IS pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire
- Différence entre IS comptabilisé et IS sans intégration fiscale
- Déficits reportables antérieurs

**AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

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.

Paraphe

IR

**ANNEXE (SUITE)****AUTRES INFORMATIONS****HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	<b>Montant</b>
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	15 825
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>15 825</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES :**

<b>Nature des engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	
Médaille du travail	13 612
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>13 612</b>

Paraphe

IR

**ANNEXE (SUITE)****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.

**PRODUITS A RECEVOIR = 3 104 662 €**

<b>Produits à recevoir sur cllts et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Clients - factures à établir( 41810000000 )	3 086 662
<b>TOTAL</b>	<b>3 086 662</b>

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs - rrr à obtenir et avoirs à recevoir( 40980000000 )	18 000
<b>TOTAL</b>	<b>18 000</b>

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 210 680 €**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatées d'avance( 48600000000 )	210 680
<b>TOTAL</b>	<b>210 680</b>

**CHARGES A PAYER = 234 190 €**

<b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. de crédit</b>	<b>Montant</b>
Int.courus/emprunts bancaires( 16884000000 )	28 756
Intérêts courus à payer( 51860000000 )	4 942
<b>TOTAL</b>	<b>33 697</b>

<b>Emprunts &amp; dettes financières diverses</b>	<b>Montant</b>
Interets comptes courants à verser( 45580000000 )	82 839
<b>TOTAL</b>	<b>82 839</b>

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs - factures non parvenues( 40810000000 )	72 400
<b>TOTAL</b>	<b>72 400</b>

Paraphe  
IR

GROUPE HEXAGONE  
37-39 RUE DE LA BIENFAISANCE 75008 PARIS

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Provision congés à payer( 42820000001 )	20 169
Provisions précarité( 42860000000 )	1 808
Provision charges sur congés à payer( 43820000001 )	17 571
Autres charges à payer( 44860000000 )	1 595
Etat charges à payer( 44860000001 )	4 110
<b>TOTAL</b>	<b>45 253</b>

Paraphe

IR

## ANNEXE (SUITE)

### RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

#### TABLEAU

Nature des Indications / Périodes	31/12/2024	31/12/2023	30/11/2022	30/11/2022	30/11/2022
Durée de l'exercice	12 mois	13 mois	mois	mois	mois
<b>I – Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	24 464 136	24 464 136			
b ) Nombre d'actions émises	48 928 271	48 928 271			
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II – Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	2 892 819	337 700			
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-971 545	-397 923			
c ) Impôt sur les bénéfices	-50 000	-50 616			
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-921 545	-347 307			
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-614 213	-523 040			
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III – Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-0	-0			
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-0	-0			
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV – Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	10	4			
b ) Montant de la masse salariale	786 010	214 500			
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	328 842	83 975			

#### OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES

Paraphe  


**ANNEXE (SUITE)**

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

**TABLEAU**

Filiales et participations	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 consenties 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; participations</b>										
<b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
HEXAGONE FINANCE	150 000	1 211 489	100	6 580 636	6 580 636	(5 806 085)		4 515 622	924 852	
HEXAGONE CONSEIL	3 333	44 306	100	743 008	743 008	1 004 760		808 051	(732 262)	
HEXAGONE METRICS	100 000	(6 923)	100	100 037	100 037	1 565 120		339 205	(816 206)	
<b>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										

a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES**

Paraphe  
IR



## **GROUPE HEXAGONE**

Siège social : 37, rue de la Bienfaisance – 75008 Paris  
Société par actions simplifiée au capital de 24 464 136 euros

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024



**RSM Paris**  
26, rue Cambacérès  
75 008 Paris  
France  
Tél. : +33 (0) 147 63 67 00  
Fax : +33 (0) 147 63 69 00

[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

## **GROUPE HEXAGONE**

Siège social : 37, rue de la Bienfaisance – 75008 Paris  
Société par actions simplifiée au capital de 24 464 136 euros

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société GROUPE HEXAGONE,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE HEXAGONE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans les notes « Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice » et « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels.

## **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 nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

## **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.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 27 juin 2025

Le commissaire aux comptes

**RSM Paris**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**Cyrille GABAY**

Associé

## COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)		du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 892 819		2 892 819	337 700	2 555 119	756.62
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 892 819</b>		<b>2 892 819</b>	<b>337 700</b>	<b>2 555 119</b>	<b>756.62</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			17 500		17 500	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 937		2 937	N/S
Autres produits			2 114	1	2 113	N/S
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>2 915 370</b>	<b>337 701</b>	<b>2 577 669</b>	<b>763.30</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			1 761 305	52 801	1 708 504	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			241 374		241 374	N/S
Salaires et traitements			786 010	214 500	571 510	266.44
Charges sociales			328 842	83 975	244 867	291.60
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 429		72 429	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 835	7	3 828	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>3 193 794</b>	<b>351 283</b>	<b>2 842 511</b>	<b>809.18</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-278 425</b>	<b>-13 582</b>	<b>- 264 843</b>	<b>N/S</b>
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			30 868	78	30 790	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			702 536		702 536	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>			<b>733 404</b>	<b>78</b>	<b>733 326</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			794 604	384 419	410 185	106.70
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>			<b>794 604</b>	<b>384 419</b>	<b>410 185</b>	<b>106.70</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-61 199</b>	<b>-384 341</b>	<b>323 142</b>	<b>84.08</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-339 624</b>	<b>-397 923</b>	<b>58 299</b>	<b>14.65</b>

## COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 814		1 814	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	322 775	175 733	147 042	83.67
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>324 589</b>	<b>175 733</b>	<b>148 856</b>	<b>84.71</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-324 589</b>	<b>-175 733</b>	<b>- 148 856</b>	<b>84.71</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-387 037	-50 616	- 336 421	664.65
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>3 648 774</b>	<b>337 780</b>	<b>3 310 994</b>	<b>980.22</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>3 925 950</b>	<b>860 819</b>	<b>3 065 131</b>	<b>356.07</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-277 176</b>	<b>-523 040</b>	<b>245 864</b>	<b>47.01</b>

## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)		du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 485	7 485			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	454 150	181 742	272 407	316 736	- 44 329
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	9 037 555		9 037 555	9 042 555	- 5 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	49 965 507		49 965 507	49 963 728	1 779
<b>TOTAL</b>	<b>59 464 696</b>	<b>189 227</b>	<b>59 275 469</b>	<b>59 323 018</b>	<b>- 47 549</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 et acomptes versés sur commandes	2 063		2 063	30 716	- 28 653
Clients et comptes rattachés	3 086 662		3 086 662	862 343	2 224 319
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	80		80	625	- 545
. Personnel					
. Organismes sociaux	264		264	2 742	- 2 478
. Etat, impôts sur les bénéfices	98 116		98 116	59 046	39 070
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 636		88 636	227 055	- 138 419
. Autres	8 710 569		8 710 569	6 662 702	2 047 867
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	105 000		105 000	736 433	- 631 433
Disponibilités	2 145 034		2 145 034	690 977	1 454 057
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	210 680		210 680	71 466	139 214
<b>TOTAL</b>	<b>14 447 103</b>		<b>14 447 103</b>	<b>9 344 106</b>	<b>5 102 997</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>73 911 799</b>	<b>189 227</b>	<b>73 722 572</b>	<b>68 667 124</b>	<b>5 055 448</b>

## BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	du <b>01/12/2022</b> au <b>31/12/2023</b> (13 mois)	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel	24 464 136	24 464 136	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	24 464 136	24 464 136	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 212 266		-1 212 266
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-277 176</b>	<b>-523 040</b>	<b>245 864</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	498 508	175 733	322 775
<b>TOTAL</b>	<b>47 937 337</b>	<b>48 580 964</b>	<b>- 643 627</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>			
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	11 140 963	12 967 987	-1 827 024
. Découverts, concours bancaires	5 160	2 616	2 544
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	13 904 163	6 644 208	7 259 955
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 599	222 872	173 727
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	23 111	67 215	- 44 104
. Organismes sociaux	71 794	87 307	- 15 513
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	226 987	62 039	164 948
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 458	26 716	- 10 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 200	- 5 200
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>25 785 235</b>	<b>20 086 160</b>	<b>5 699 075</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>73 722 572</b>	<b>68 667 124</b>	<b>5 055 448</b>

## ANNEXE

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

#### I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- En date du 11 mars 2024, une convention d'intégration fiscale est établie entre la société intégrante, à savoir, GROUPE HEXAGONE et les sociétés intégrées HEXAGONE CONSEIL, HEXAGONE METRICS et HEXAGONE FINANCE et ce, à compter de l'exercice clos au 31 décembre 2024.
- Avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2024, GROUPE HEXAGONE a absorbé les entités HEXAGONE PARTICULIER et HEXAGONE IMMOBILIER par une Transmission Universelle de Patrimoine.
- Le Groupe ne respecte pas le ratio bancaire R1 de dette financière nette / EBITDA au 31 décembre 2024.

#### II – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Le Groupe est en cours de négociation avec les banques afin d'obtenir le Waiver suite au non-respect du ratio R1.

#### III – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

##### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

##### 2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

#### **➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

##### **✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

##### **✓ Frais d'établissement :**

La société comptabilise en charges d'exploitation ses frais d'établissement.

##### **✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

#### **➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations sont incorporés au coût d'achat de l'immobilisation et amortis sur 5 ans en amortissement dérogatoire.

#### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

##### **➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

### ➤ Engagements en matière de retraite

#### Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

#### Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O** (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Le montant de la dette actuarielle est de 13 612€

- La méthode de calcul retient comme base le salaire de fin de carrière.
- Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.
- Le taux de turn-over retenue est faible.
- Le taux de charges social retenue est de 40%.
- Le taux mortalité retenue est celui de la table INSEE de 2021 et le taux de revalorisation des salaires est de 1%
- Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2024 est de 3.35 % ,
- Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé entre 60 et 67 ans et incluent les charges sociales.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### ACTIF IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 59 464 696 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations corporelles	426 049	28 100		454 150
Immobilisations financières	59 708 818	1 780	707 536	59 003 062
<b>TOTAL</b>	<b>60 142 352</b>	<b>29 880</b>	<b>707 536</b>	<b>59 464 696</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 189 227 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 485			7 485
Immobilisations corporelles	109 313	72 429		181 742
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	702 536		702 536	
<b>TOTAL</b>	<b>819 334</b>	<b>72 429</b>	<b>702 536</b>	<b>189 227</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces.brevets licences logiciel	7 485	7 485	0	2 ans
Installations et aménagements divers	2 389	70 617	-68 227	5 ans
Installations et aménagements divers	210 019	70 617	139 403	de 3 à 7 ans
Velo électrique	2 996	2 652	343	4 ans
Matériel de bureau et informatique	71 471	43 088	28 383	de 1 à 3 ans
Mobilier	167 274	65 385	101 889	de 3 à 8 ans
<b>TOTAL</b>	<b>461 634</b>	<b>259 843</b>	<b>201 791</b>	

**ETAT DES CREANCES = 12 308 393 €**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an</b>	<b>A plus d'un an</b>
Actif immobilisé	113 386		49 965 507
Actif circulant & charges d'avance	12 195 007	12 195 007	
<b>TOTAL</b>	<b>12 308 393</b>	<b>12 195 007</b>	<b>49 965 507</b>

**PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 3 104 662 €**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 086 662
Autres créances	18 000
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 104 662</b>

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 210 680 €**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## ANNEXE (SUITE)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**CAPITAL SOCIAL = 24 464 136 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	48 928 271	0.50	24 464 136
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>48 928 271</b>	<b>0.50</b>	<b>24 464 136</b>

#### VARIATIONS CAPITAUX PROPRES :

	Capital	Primes d'émission	Report à nouveau	Provisions réglementées	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	24 464 136	24 464 136		175 733	(523 040)	48 580 964
Affectation de résultat			(523 040)		523 040	
Dividendes						
Résultat de l'exercice				322 775	(277 176)	45 599
TUP Particulier			(682 350)			(682 350)
TUP Immobilier			(6 876)			(6 876)
Subventions d'investissement						
<b>Situation à la clôture N</b>	<b>24 464 136</b>	<b>24 464 136</b>	<b>(1 212 266)</b>	<b>498 508</b>	<b>(277176)</b>	<b>47937337</b>

**PROVISIONS = 498 508 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	175 733	322 775		498 508
Provisions pour risques & charges				
<b>TOTAL</b>	<b>175 733</b>	<b>322 775</b>		<b>498 508</b>

**ETAT DES DETTES = 25 785 235 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	11 146 123	11 146 123		
Dettes financières diverses	13 904 163	13 904 163		
Fournisseurs	396 599	396 599		
Dettes fiscales & sociales	338 350	338 350		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>25 785 235</b>	<b>25 785 235</b>		

**CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 234 190 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	33 697
Emp.& dettes financières div.	82 839
Fournisseurs	72 400
Dettes fiscales & sociales	45 253
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>234 190</b>

## ANNEXE (SUITE)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 2 892 819 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 893 020	100 %
<b>TOTAL</b>	<b>2 892 819</b>	<b>100.00 %</b>

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = -387 037 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-278 425		-278 425
Résultat financier	-61 199		-61 199
Résultat exceptionnel	-324 589		-324 589
Intégration fiscale		387 037	387 037
<b>TOTAL</b>	<b>-664 213</b>	<b>387 037</b>	<b>277 176</b>

#### INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	-277 176
Impôts sur les bénéfices	-387 037
Résultat comptable avant impôts	-664 213
Variation des prov. Réglementées	322 775
Résultat hors impôts et dérogatoire	-341 438

Intégration fiscale :

- Modalités de répartition de l'IS sur le résultat groupe
- Différence entre l'IS comptabilisé et l'IS pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire
- Différence entre IS comptabilisé et IS sans intégration fiscale
- Déficit reportables antérieurs

#### AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

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.

## ANNEXE (SUITE)

### AUTRES INFORMATIONS

#### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	15 825
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>15 825</b>

#### ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	
Médaille du travail	13 612
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>13 612</b>

## ANNEXE (SUITE)

### 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.

#### PRODUITS A RECEVOIR = 3 104 662 €

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir( 41810000000 )	3 086 662
<b>TOTAL</b>	<b>3 086 662</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - rrr à obterir et avoirs à recevoir( 40980000000 )	18 000
<b>TOTAL</b>	<b>18 000</b>

#### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 210 680 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 48600000000 )	210 680
<b>TOTAL</b>	<b>210 680</b>

#### CHARGES A PAYER = 234 190 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Int.courus/emprunts bancaires( 16884000000 )	28 756
Intérêts courus à payer( 51860000000 )	4 942
<b>TOTAL</b>	<b>33 697</b>

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets comptes courants à verser( 45580000000 )	82 839
<b>TOTAL</b>	<b>82 839</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues( 40810000000 )	72 400
<b>TOTAL</b>	<b>72 400</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Provision congés à payer( 42820000001 )	20 169
Provisions précarité( 42860000000 )	1 808
Provision charges sur congés à payer( 43820000001 )	17 571
Autres charges à payer( 44860000000 )	1 595
Etat charges à payer( 44860000001 )	4 110
<b>TOTAL</b>	<b>45 253</b>

**ANNEXE (SUITE)**

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

**TABLEAU**

Filiales et participations	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 consenties 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; participations</b>										
<b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
HEXAGONE FINANCE	150 000	1 211 489	100	6 580 636	6 580 636	(5 806 085)		4 515 622	924 852	
HEXAGONE CONSEIL	3 333	44 306	100	743 008	743 008	1 004 760		808 051	(732 262)	
HEXAGONE METRICS	100 000	(6 923)	100	100 037	100 037	1 565 120		339 205	(816 206)	
<b>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES**