

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 24/07/2024 - 14387 - 2002 B 00051 - 440 273 969 - HIGH TECHNOLOGIES  
DETECTION SYSTEMS

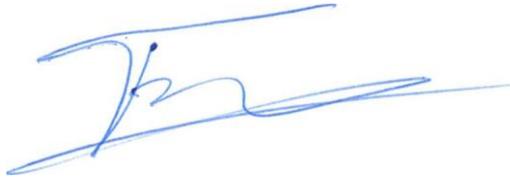
**HIGH TECHNOLOGIES DETECTION SYSTEMS**  
**HTDS**

*Société par actions simplifiée au capital de 1 337 585 €  
Siège social : 3, rue du Saule Trapu (91300) MASSY  
RCS EVRY 440 273 969*

**COMPTES ANNUELS 2023**

**Période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023**

*Pour extrait certifié conforme,  
Par le président  
M. Farice MOUDARRES*

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Farice MOUDARRES', written in a cursive style.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	146 934	91 840	55 095	8 495
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	143 887	103 328	40 560	49 931
Autres immobilisations corporelles	1 140 065	793 679	346 386	364 570
Immobilisations en cours				229 747
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 672 586	3 324 847	347 738	2 245 537
Créances rattachées à des participations	250 302		250 302	250 302
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	165 071		165 071	157 844
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 518 846</b>	<b>4 313 694</b>	<b>1 205 152</b>	<b>3 306 429</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	2 060 970	361 793	1 699 177	1 221 803
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 026 590	1 085 152	7 941 438	12 388 291
Avances et acomptes versés sur commandes	8 220 760		8 220 760	9 740 842
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	61 567 940	1 511 990	60 055 950	64 025 519
Autres créances	1 016 567		1 016 567	1 531 276
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	2 515 193		2 515 193	1 647 747
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	202 303		202 303	570 251
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>84 610 323</b>	<b>2 958 935</b>	<b>81 651 389</b>	<b>91 125 732</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	534 423		534 423	1 691 955
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 663 592</b>	<b>7 272 628</b>	<b>83 390 963</b>	<b>96 124 117</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 1 337 585 )	1 337 585	1 337 585
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 222 916	1 222 915
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	133 759	133 758
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	19 609 711	19 755 781
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>7 159 093</b>	<b>5 253 929</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>29 463 063</b>	<b>27 703 970</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 424 718	2 618 674
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 424 718</b>	<b>2 618 674</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 015 151	6 137 843
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	40 792	62 947
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 994 253	6 183 572
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 714 792	44 772 613
Dettes fiscales et sociales	4 640 289	3 559 142
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 362 279	2 682 095
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	36 166	211 361
<b>DETTES</b>	<b>51 803 722</b>	<b>63 609 577</b>
Ecarts de conversion passif	699 461	2 191 894
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>83 390 963</b>	<b>96 124 117</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	22 374 702	61 288 204	83 662 906	64 656 255
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 267 349	8 784 249	19 051 598	16 994 359
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>32 642 051</b>	<b>70 072 453</b>	<b>102 714 504</b>	<b>81 650 614</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 525 842	3 674 066
Autres produits			1 653 232	1 135 837
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>108 895 579</b>	<b>86 460 519</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			54 893 062	46 307 310
Variation de stock (marchandises)			4 395 643	-1 894 565
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 708 826	3 240 837
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-456 824	-179 322
Autres achats et charges externes			17 549 428	15 328 244
Impôts, taxes et versements assimilés			667 111	313 437
Salaires et traitements			7 948 802	6 769 389
Charges sociales			3 585 646	3 172 118
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			144 568	147 887
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			84 271	494 533
Dotations aux provisions			1 349 718	2 543 674
Autres charges			2 548 118	1 565 555
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>96 418 369</b>	<b>77 809 100</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>12 477 210</b>	<b>8 651 418</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			686 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			57 006	3 616
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			156 940	17 931
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>899 947</b>	<b>21 548</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 897 800	
Intérêts et charges assimilées			279 666	116 132
Différences négatives de change			69 196	169 520
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>2 246 661</b>	<b>285 653</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 346 715</b>	<b>-264 105</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>11 130 495</b>	<b>8 387 312</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 998	89 437
Produits exceptionnels sur opérations en capital	251 102	112 521
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		75 000
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>285 100</b>	<b>276 957</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	877 870	345 728
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	241 560	99 496
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 119 431</b>	<b>445 224</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-834 331</b>	<b>-168 266</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	755 334	735 051
Impôts sur les bénéfices	2 381 738	2 230 066
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>110 080 625</b>	<b>86 759 024</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>102 921 533</b>	<b>81 505 094</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>7 159 093</b>	<b>5 253 931</b>

# ANNEXES

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règl. Anc N°2014-03 relatif au PCG et suivants).

Les conventions générales comptables 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 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

## **IMMOBILISATIONS**

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.

<b>Nature des biens immobilisés</b>	<b>Durée</b>
Concess.brevets licences	5 ans
Materiel industriel	de 3 à 5 ans
Instal./agenc.divers	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

## **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CMUP) ou de la série.  
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks se fait en analysant pour chaque article :

- la date de dernier achat
- la consommation annuelle des 5 dernières années
- les "besoins" générés par les commandes clients non livrés

Le taux de dépréciation est calculé en fonction de ces 3 éléments.

## **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

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

## **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

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

## **ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DES COMPTES**

Au 31/12/2023, les créances égyptiennes datant de plus de deux ans, n'ont pas fait l'objet de provision car la direction est confiante quant à leurs paiements.

Aucun autre élément significatif à signaler n'est intervenu depuis la clôture des comptes au 31/12/2023.

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Aucun

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	88 665		58 269
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	134 737		9 150
Installations générales, agenc., aménag.	684 425		241 460
Matériel de transport	102 981		58 466
Matériel de bureau, informatique, mobilier	266 399		34 171
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	229 747		69 982
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 418 290</b>		<b>413 230</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 922 888		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	157 844		10 881
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 080 732</b>		<b>10 881</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 587 689</b>		<b>482 380</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		-1	146 934	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			143 887	
Installations générales, agencements divers		241 459	684 426	
Matériel de transport		6 378	155 069	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			300 570	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	299 729			
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>299 729</b>	<b>247 837</b>	<b>1 283 952</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 922 888	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 654	165 071	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>3 654</b>	<b>4 087 959</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>299 729</b>	<b>251 491</b>	<b>5 518 846</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	80 169	11 670	-1	91 840
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>80 169</b>	<b>11 670</b>	<b>-1</b>	<b>91 840</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 805	18 522	-1	103 328
Installations générales, agenc. et aménag. divers	437 380	54 938	3 555	488 763
Matériel de transport	69 967	25 697	6 378	89 286
Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 888	33 742		215 630
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>774 041</b>	<b>132 898</b>	<b>9 932</b>	<b>897 007</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>854 211</b>	<b>144 568</b>	<b>9 931</b>	<b>988 846</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	75 000			75 000
Provisions pour garanties données aux clients	851 719	815 295	851 719	815 295
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 691 955	534 423	1 691 955	534 423
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 618 674</b>	<b>1 349 718</b>	<b>2 543 674</b>	<b>1 424 718</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 427 047	1 897 800	-1	3 324 847
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 416 284	51 211	20 550	1 446 945
Dépréciations comptes clients	3 227 064	33 060	1 748 135	1 511 990
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>6 070 396</b>	<b>1 982 071</b>	<b>1 768 685</b>	<b>6 283 782</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 689 071</b>	<b>3 331 788</b>	<b>4 312 359</b>	<b>7 708 500</b>
Dotations et reprises d'exploitation		1 433 989	4 312 360	
Dotations et reprises financières		1 897 800		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	250 302		250 302
Prêts			
Autres immobilisations financières	165 071	1	165 070
Clients douteux ou litigieux	1 614 750	1	1 614 749
Autres créances clients	59 953 190	59 953 190	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 065	7 065	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	20 480	20 480	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	95 751	95 751	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	872 201	872 201	
Débiteurs divers	21 070	21 070	
Charges constatées d'avance	202 303	202 303	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 202 184</b>	<b>61 172 063</b>	<b>2 030 121</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	15 151	15 151		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	4 000 000	4 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	40 792	40 792		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 714 792	34 714 792		
Personnel et comptes rattachés	1 902 351	1 902 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 175 960	1 175 960		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 358 650	1 358 650		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	203 329	203 329		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 037 314	2 037 314		
Autres dettes	6 319 217	6 319 217		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 166	36 166		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 803 722</b>	<b>51 803 722</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		27 703 968	
Distributions sur résultats antérieurs		5 400 000	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		22 303 968	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			9 056 892
	<b>SOLDE</b>		<b>9 056 892</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			31 360 860

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>444 672</b>	<b>444 672</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs				236 444	236 444
Exercice en cours				120 936	120 936
<b>TOTAL</b>				<b>357 380</b>	<b>357 380</b>
<b>VALEUR NETTE</b>				<b>87 292</b>	<b>87 292</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				204 734	204 734
Exercice en cours				106 595	106 595
<b>TOTAL</b>				<b>311 329</b>	<b>311 329</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus				53 020	53 020
A plus d'un an et moins de 5 ans				25 539	25 539
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>78 559</b>	<b>78 559</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.				123 358	123 358

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	387 322,70		387 322,70
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>387 322,70</b>		<b>387 322,70</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		235 454,05	-235 454,05
409820	FOURN. AVOIR A RECEVOIR INTERCO	2 851,32	1 939,00	912,32
438700	IJSS à recevoir	7 799,18	11 847,02	-4 047,84
448700	ETAT PRODUIT A RECEVOIR		3 675,00	-3 675,00
455810	C/CT ASSOCIES INT. COURUS A RECEV.	2 133,20	1 092,86	1 040,34
468700	Produits à recevoir	7 018,74		7 018,74
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>19 802,44</b>	<b>254 007,93</b>	<b>-234 205,49</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
518700	INTERETS FINANCIERS A PERCEVOIR	1 711,32	1 515,43	195,89
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		<b>1 711,32</b>	<b>1 515,43</b>	<b>195,89</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>408 836,46</b>	<b>255 523,36</b>	<b>153 313,10</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168800	INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	2 872,71	51 055,33	-48 182,62
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>2 872,71</b>	<b>51 055,33</b>	<b>-48 182,62</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>				
408003	FOURNISSEURS FNP	3 233 193,61	3 180 319,17	52 874,44
408100	FOURNISSEURS FNP GESCOM	15 792 333,27	16 678 158,15	-885 824,88
408101	FOURNISSEURS FNP FG	428 337,17	314 365,96	113 971,21
408102	FOURNISSEURS FNP TRANSIT	2 080 049,46	2 231 047,33	-150 997,87
408200	FAR INTERCO	294 599,40	114 857,01	179 742,39
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>		<b>21 828 512,91</b>	<b>22 518 747,62</b>	<b>-690 234,71</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419800	RRR A ACCORD.AVR A ETABL		98 172,00	-98 172,00
419820	CLIENTS INTERCO AAE	224 803,34		224 803,34
455800	C/C ASSOCIES INT. COURUS A VERSER		7 369,39	-7 369,39
468600	Charges à payer	2 372,49		2 372,49
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>227 175,83</b>	<b>105 541,39</b>	<b>121 634,44</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	DETTES PROVISIONNEES CP	452 907,00	468 860,43	-15 953,43
428400	PROV POUR PRIMES DE PARTICIPATION	759 921,00	737 044,00	22 877,00
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	667 358,40	383 125,50	284 232,90
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL A PAYER	621 551,99	536 658,37	84 893,62
448600	ETAT TAXES A PAYER	123 215,00	103 218,00	19 997,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 624 953,39</b>	<b>2 228 906,30</b>	<b>396 047,09</b>
<b>CONCOURS BANCAIRES COURANTS</b>				
519800	INT.COURUS/CONC.BANC.COUR	12 277,96	3 211,99	9 065,97
<b>TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS</b>		<b>12 277,96</b>	<b>3 211,99</b>	<b>9 065,97</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>24 695 792,80</b>	<b>24 907 462,63</b>	<b>-211 669,83</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	202 303,28	570 251,06	-367 947,78
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>202 303,28</b>	<b>570 251,06</b>	<b>-367 947,78</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	-36 166,36	-211 361,39	175 195,03
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-36 166,36</b>	<b>-211 361,39</b>	<b>175 195,03</b>

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension	9 149 266 666 733
<b>Autres engagements donnés</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>9 815 999</b>

Engagements en matière de pension :

Les modalités de calcul des indemnités de fin de carrières sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %
- Charges sociales patronales : 42.38 %
- Niveau de Turn-over : moyen
- Départs volontaires : 100 %
- Taux d'actualisation : 3.17 %

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
<b>TOTAL</b>					

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION RCF - THE NICE HOLDIN	8 000 000				8 000 000	
<b>TOTAL</b>						
	<b>8 000 000</b>				<b>8 000 000</b>	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	507 454		507 454	528 563
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	26 968		26 968	170 897
Dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>	<b>534 423</b>		<b>534 423</b>	<b>699 461</b>

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres Hommes	86	
Cadres Femmes	10	
Non cadres Hommes	3	
Non cadres Femmes	10	
	<b>TOTAL</b>	<b>109</b>

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges	57 524	791020
Avantage en nature véhicules	155 959	791150
<b>TOTAL</b>	<b>213 483</b>	

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		347 738	
Créances rattachées à des participations		250 302	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		17 153 955	
Autres créances		872 201	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 551 854	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 037 314	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
SAS QUANTUM-RX Route de l'Orme des merisiers 91190 ST AU	150 000 -252 263	95,01	1 306 173	1 000	450 530	2 038 239 23 050
SARL HTDS BELGIQUE Grote Markt 7 2000 ANVERS	18 600 23 962	100	18 600	18 600		121 000 -183
EURL HI-TECH MADAGASCAR Bureau 3 Imm. J. 101 ANTANANARIVO	26 174 12 004	100	34 600	34 600	13 500	63 623 5 327
SARL HTDS ALGERIE 18 Lot Doudou Mokhtar Ben Aknoun - ALGE	1 372 920 872 915	99,62	1 897 800		250 302	5 263 732 -638 656
SA HTDS INTERNATIONALE SUISSE Chemin de Cyrano 1 PULLY Suisse	107 586 547 135	96	83 745	83 745		1 111 976 -419 977
SARL HTDS RDC 1856 avenue Mama Yemo - LUBUMBASHI	4 526 -234 328	100	4 376	4 376	225 435	688 667 11 436
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
SAS ODISSO 3 rue du Saule Trapu 91300 MASSY	50 000 86 119	49	24 500	24 500		71 461 -97 835
SARL HTDS TUNISIE 50 rue de l'Artisanat 2035 TUNIS Carthage	147 405 2 484 243	49	51 113	51 113	200 000	4 216 628 519 845
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
FILIALES Suite (plus de 50%)						
		0,00				
SARL HTDS MAROC 7 rue Hatim Al assam - CASABLANCA	458 700 3 763 040	70	124 524	124 524	192 654	9 216 152 563 510
SARL HTDS OUEST AFRIQUE Cocody 2 plateaux - ABIDJAN	4 573 118 778	100	4 573	4 573	46 890	1 168 012 136 679
SARL HTDS KENYA LIMITED P.O. Box 50525 00200 CITY SQUARE	576 -113 957	99,9	707	707	133 712	52 969 -105 121
		0,00				
		0,00				

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 130 495	2 381 738	8 748 757
Résultat exceptionnel à court terme	-834 331		-834 331
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-755 334		-755 334
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>9 540 830</b>	<b>2 381 738</b>	<b>7 159 092</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 300 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote	37 585			1
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
PRESTATIONS DE SERVICES	9320217	6455853	15776070	12344607	27,80 %
VENTES DE MARCHANDISES	22374702	61288204	83662906	64656256	29,40 %
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	947131	2328396	3275527	4649752	-29,55 %
<b>TOTAL</b>	<b>32642050</b>	<b>70072453</b>	<b>102714503</b>	<b>81650615</b>	<b>25,80 %</b>

	Montant HT		%
	N	N-1	
<b>Audit</b>			
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes			
<i>émetteur</i>	83 170	82 395	100,00
<i>filiales</i>			
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes			
<i>émetteur</i>			
<i>filiales</i>			
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>83 170</b>	<b>82 395</b>	<b>100,00</b>
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>			
Juridique, fiscal, social			
Autres			
<b>SOUS-TOTAL</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>83 170</b>	<b>82 395</b>	<b>100,00</b>
<b>Audit</b>			
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes			
<i>émetteur</i>			
<i>filiales</i>			
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes			
<i>émetteur</i>			
<i>filiales</i>			
<b>SOUS-TOTAL</b>			
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>			
Juridique, fiscal, social			
Autres			
<b>SOUS-TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>83 170</b>	<b>82 395</b>	<b>100,00</b>

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
THE NICE HOLDING - 3 rue du Saule Trapu 91300 MASSY	SAS	59 428 608	100,00 %

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	1 337 585	1 337 585	1 337 585	1 337 585	535 034
Nombre d'actions					
- ordinaires	1 337 585	1 337 585	1 337 585	1 337 585	1 337 585
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	102 714 504	81 650 615	102 589 101	111 799 286	90 192 574
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	9 460 161	7 810 784	10 056 134	16 473 665	8 020 842
Impôts sur les bénéfices	2 381 738	2 230 066	2 862 079	2 278 711	1 968 284
Participation des salariés	755 334	735 051	685 629	577 738	489 013
Dot. Amortissements et provisions	-836 003	-408 263	-1 645 797	4 868 770	2 119 469
Résultat net	7 159 093	5 253 930	8 154 224	8 748 446	3 444 076
Résultat distribué		5 400 000	5 500 000	5 700 000	2 000 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	4,73	3,62	4,87	10,18	4,16
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	5,35	3,93	6,1	6,54	2,57
Dividende attribué	0	4,04	4,11	4,26	1,5
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	109	104	102	105	93
Masse salariale	7 303 386	6 456 639	6 027 021	6 524 202	5 137 928
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	4 231 062	3 484 869	3 275 928	3 291 793	2 801 411

**HIGH TECHNOLOGIES DETECTION SYSTEMS**  
**HTDS**

Société par actions simplifiée au capital de 1 337 585 €  
Siège social : 3, rue du Saule Trapu (91300) MASSY  
RCS EVRY 440 273 969

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE**  
**L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 31 MAI 2024**

*Résolution d'affectation du résultat des comptes annuels*  
*de l'exercice clos le 31 décembre 2023*

*Résolution proposée par le président et adoptée par l'associée unique*

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique approuve la proposition du président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 7.159.092,57 €, de la façon suivante :

-----  
Bénéfice de l'exercice ..... 7.159.092,57 euros

A affecter comme suit :

- *A titre de dividende à l'associée unique* ..... 5.400.000,00 euros
- *Le solde, au poste « Autres Réserves »* ..... 1.759.092,57 euros

-----  
Le dividende brut à attribuer à l'associée unique est ainsi fixé à 4,0371 € par action. Il sera mis en paiement par la présidente à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024 par chèque, virement bancaire ou par inscription au crédit du compte courant de l'associée unique.

Il est rappelé que ce dividende étant uniquement distribué à une personne morale, il n'est pas concerné par le prélèvement forfaitaire unique (PFU), ni éligible, sur option, à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 du code général des impôts.

L'associée unique prend acte que compte tenu de cette affectation, le poste « Autres réserves » est porté de 19.609.710,97 € à 21.368.803,54 € et que les capitaux propres de la société s'élèvent à 24.063.062,79 €.

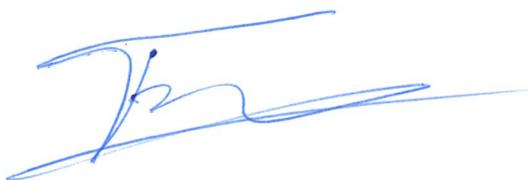
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associée unique prend également acte qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

<b>EXERCICES</b>	<b>DIVIDENDE BRUT</b>	<b>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%</b>	<b>NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%</b>
31/12/2020	5.700.000 € soit 4,2614 €/action	néant	5.700.000 €
31/12/2021	5.500.000 € soit 4,1119 €/action	néant	5.500.000 €
31/12/2022	5.400.000 € soit 4,0371 €/action	néant	5.400.000 €

*Pour extrait certifié conforme,*

*Par le président*

M. Farice MOUDARRES



**BDO IDF**

Membre de la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes de Versailles  
7, rue du Parc de Clagny  
78 000 VERSAILLES

**Pierre-Henri POISSON**

Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux comptes  
12 rue Charles Perrault  
91 170 VIRY-CHÂTILLON

**HIGH TECHNOLOGIES DETECTION SYSTEMS**

3 rue du Saule Trapu  
91300 MASSY

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**BDO IDF**  
Membre de la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes de Versailles  
7, rue du Parc de Clagny  
78 000 VERSAILLES

**Pierre-Henri POISSON**  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux comptes  
12 rue Charles Perrault  
91 170 VIRY-CHÂTILLON

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Assemblée générale

**HIGH TECHNOLOGIES DETECTION SYSTEMS SAS**  
3, Rue de Saule Trapu  
91300 Massy

### **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 HIGH TECHNOLOGIES DETECTION SYSTEMS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 des commissaires 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 par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **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, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation de la valeur d'usage des titres de participation et la valeur d'inventaire des créances qui y sont rattachées.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

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

### **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 des commissaires 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 :

**BDO IDF**  
Membre de la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes de Versailles  
7, rue du Parc de Clagny  
78 000 VERSAILLES

**Pierre-Henri POISSON**  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux comptes  
12 rue Charles Perrault  
91 170 VIRY-CHÂTILLON

- 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 Viry-Châtillon et à Villejust, le 23 mai 2024

Les commissaires aux comptes

**BDO IDF**  
Co-Commissaire aux Comptes  
Représentée par Thierry PELAUT

**Pierre-Henri POISSON**  
Co- Commissaire aux Comptes



## **SAS HTDS**

**3 Rue du Saule Trapu  
Zone du Moulin de Massy  
91300 MASSY**

*Comptes au 31/12/2023*

---

A large, solid grey rectangular area occupies the lower half of the page, likely representing a redacted section of the document.

# - SOMMAIRE -

## ETATS DE SYNTHESE

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

## ANNEXE

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Variation des capitaux propres	15
Engagements de crédit-bail	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Engagements hors bilan	20
Engagements en matière de pension	21
Engagements financiers donnés et reçus	22
Ecart de conversion sur créances et dettes	23
Effectif moyen	24
Transfert de charges	25
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	26
Filiales et participations	27
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	28
Composition du capital social	29
Ventilation du chiffre d'affaires	30
Honoraires des contrôleurs légaux des comptes	31
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	32
Résultat des 5 derniers exercices	33

## Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	35
Détail des comptes - Passif	40
Détail des comptes - Charges	44
Détail des comptes - Produits	52
Soldes intermédiaires de gestion	55

# ETATS DE SYNTHESE

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	146 934	91 840	55 095	8 495
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	143 887	103 328	40 560	49 931
Autres immobilisations corporelles	1 140 065	793 679	346 386	364 570
Immobilisations en cours				229 747
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 672 586	3 324 847	347 738	2 245 537
Créances rattachées à des participations	250 302		250 302	250 302
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	165 071		165 071	157 844
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 518 846</b>	<b>4 313 694</b>	<b>1 205 152</b>	<b>3 306 429</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	2 060 970	361 793	1 699 177	1 221 803
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 026 590	1 085 152	7 941 438	12 388 291
Avances et acomptes versés sur commandes	8 220 760		8 220 760	9 740 842
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	61 567 940	1 511 990	60 055 950	64 025 519
Autres créances	1 016 567		1 016 567	1 531 276
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	2 515 193		2 515 193	1 647 747
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	202 303		202 303	570 251
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>84 610 323</b>	<b>2 958 935</b>	<b>81 651 389</b>	<b>91 125 732</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	534 423		534 423	1 691 955
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 663 592</b>	<b>7 272 628</b>	<b>83 390 963</b>	<b>96 124 117</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 1 337 585 )	1 337 585	1 337 585
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 222 916	1 222 915
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	133 759	133 758
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	19 609 711	19 755 781
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>7 159 093</b>	<b>5 253 929</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>29 463 063</b>	<b>27 703 970</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 424 718	2 618 674
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 424 718</b>	<b>2 618 674</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 015 151	6 137 843
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	40 792	62 947
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 994 253	6 183 572
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 714 792	44 772 613
Dettes fiscales et sociales	4 640 289	3 559 142
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 362 279	2 682 095
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	36 166	211 361
<b>DETTES</b>	<b>51 803 722</b>	<b>63 609 577</b>
Ecarts de conversion passif	699 461	2 191 894
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>83 390 963</b>	<b>96 124 117</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	22 374 702	61 288 204	83 662 906	64 656 255
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 267 349	8 784 249	19 051 598	16 994 359
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>32 642 051</b>	<b>70 072 453</b>	<b>102 714 504</b>	<b>81 650 614</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 525 842	3 674 066
Autres produits			1 653 232	1 135 837
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>108 895 579</b>	<b>86 460 519</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			54 893 062	46 307 310
Variation de stock (marchandises)			4 395 643	-1 894 565
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 708 826	3 240 837
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-456 824	-179 322
Autres achats et charges externes			17 549 428	15 328 244
Impôts, taxes et versements assimilés			667 111	313 437
Salaires et traitements			7 948 802	6 769 389
Charges sociales			3 585 646	3 172 118
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			144 568	147 887
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			84 271	494 533
Dotations aux provisions			1 349 718	2 543 674
Autres charges			2 548 118	1 565 555
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>96 418 369</b>	<b>77 809 100</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>12 477 210</b>	<b>8 651 418</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			686 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			57 006	3 616
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			156 940	17 931
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>899 947</b>	<b>21 548</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 897 800	
Intérêts et charges assimilées			279 666	116 132
Différences négatives de change			69 196	169 520
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>2 246 661</b>	<b>285 653</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 346 715</b>	<b>-264 105</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>11 130 495</b>	<b>8 387 312</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 998	89 437
Produits exceptionnels sur opérations en capital	251 102	112 521
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		75 000
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>285 100</b>	<b>276 957</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	877 870	345 728
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	241 560	99 496
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 119 431</b>	<b>445 224</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-834 331</b>	<b>-168 266</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	755 334	735 051
Impôts sur les bénéfices	2 381 738	2 230 066
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>110 080 625</b>	<b>86 759 024</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>102 921 533</b>	<b>81 505 094</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>7 159 093</b>	<b>5 253 931</b>

# ANNEXES

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règl. Anc N°2014-03 relatif au PCG et suivants).

Les conventions générales comptables 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 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

## IMMOBILISATIONS

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.

<b>Nature des biens immobilisés</b>	<b>Durée</b>
Concess.brevets licences	5 ans
Materiel industriel	de 3 à 5 ans
Instal./agenc.divers	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	de 2 à 5 ans
Mat.bureau &informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

## **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CMUP) ou de la série.  
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks se fait en analysant pour chaque article :

- la date de dernier achat
- la consommation annuelle des 5 dernières années
- les "besoins" générés par les commandes clients non livrés

Le taux de dépréciation est calculé en fonction de ces 3 éléments.

## **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

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

## **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

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

## **ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DES COMPTES**

Au 31/12/2023, les créances égyptiennes datant de plus de deux ans, n'ont pas fait l'objet de provision car la direction est confiante quant à leurs paiements.

Aucun autre élément significatif à signaler n'est intervenu depuis la clôture des comptes au 31/12/2023.

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Aucun

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	88 665		58 269
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	134 737		9 150
Installations générales, agenc., aménag.	684 425		241 460
Matériel de transport	102 981		58 466
Matériel de bureau, informatique, mobilier	266 399		34 171
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	229 747		69 982
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 418 290</b>		<b>413 230</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 922 888		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	157 844		10 881
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 080 732</b>		<b>10 881</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 587 689</b>		<b>482 380</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		-1	146 934	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			143 887	
Installations générales, agencements divers		241 459	684 426	
Matériel de transport		6 378	155 069	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			300 570	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	299 729			
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>299 729</b>	<b>247 837</b>	<b>1 283 952</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 922 888	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 654	165 071	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>3 654</b>	<b>4 087 959</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>299 729</b>	<b>251 491</b>	<b>5 518 846</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	80 169	11 670	-1	91 840
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>80 169</b>	<b>11 670</b>	<b>-1</b>	<b>91 840</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 805	18 522	-1	103 328
Installations générales, agenc. et aménag. divers	437 380	54 938	3 555	488 763
Matériel de transport	69 967	25 697	6 378	89 286
Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 888	33 742		215 630
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>774 041</b>	<b>132 898</b>	<b>9 932</b>	<b>897 007</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>854 211</b>	<b>144 568</b>	<b>9 931</b>	<b>988 846</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	75 000			75 000
Provisions pour garanties données aux clients	851 719	815 295	851 719	815 295
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 691 955	534 423	1 691 955	534 423
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 618 674</b>	<b>1 349 718</b>	<b>2 543 674</b>	<b>1 424 718</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 427 047	1 897 800	-1	3 324 847
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 416 284	51 211	20 550	1 446 945
Dépréciations comptes clients	3 227 064	33 060	1 748 135	1 511 990
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>6 070 396</b>	<b>1 982 071</b>	<b>1 768 685</b>	<b>6 283 782</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 689 071</b>	<b>3 331 788</b>	<b>4 312 359</b>	<b>7 708 500</b>
Dotations et reprises d'exploitation		1 433 989	4 312 360	
Dotations et reprises financières		1 897 800		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	250 302		250 302
Prêts			
Autres immobilisations financières	165 071	1	165 070
Clients douteux ou litigieux	1 614 750	1	1 614 749
Autres créances clients	59 953 190	59 953 190	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 065	7 065	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	20 480	20 480	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	95 751	95 751	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	872 201	872 201	
Débiteurs divers	21 070	21 070	
Charges constatées d'avance	202 303	202 303	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 202 184</b>	<b>61 172 063</b>	<b>2 030 121</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	15 151	15 151		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	4 000 000	4 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	40 792	40 792		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 714 792	34 714 792		
Personnel et comptes rattachés	1 902 351	1 902 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 175 960	1 175 960		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 358 650	1 358 650		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	203 329	203 329		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 037 314	2 037 314		
Autres dettes	6 319 217	6 319 217		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 166	36 166		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 803 722</b>	<b>51 803 722</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		27 703 968	
Distributions sur résultats antérieurs		5 400 000	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		22 303 968	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			9 056 892
	<b>SOLDE</b>		<b>9 056 892</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			31 360 860

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>444 672</b>	<b>444 672</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs				236 444	236 444
Exercice en cours				120 936	120 936
<b>TOTAL</b>				<b>357 380</b>	<b>357 380</b>
<b>VALEUR NETTE</b>				<b>87 292</b>	<b>87 292</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				204 734	204 734
Exercice en cours				106 595	106 595
<b>TOTAL</b>				<b>311 329</b>	<b>311 329</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus				53 020	53 020
A plus d'un an et moins de 5 ans				25 539	25 539
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>78 559</b>	<b>78 559</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.				123 358	123 358

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	387 322,70		387 322,70
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>387 322,70</b>		<b>387 322,70</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		235 454,05	-235 454,05
409820	FOURN. AVOIR A RECEVOIR INTERCO	2 851,32	1 939,00	912,32
438700	IJSS à recevoir	7 799,18	11 847,02	-4 047,84
448700	ETAT PRODUIT A RECEVOIR		3 675,00	-3 675,00
455810	C/CT ASSOCIES INT. COURUS A RECEV.	2 133,20	1 092,86	1 040,34
468700	Produits à recevoir	7 018,74		7 018,74
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>19 802,44</b>	<b>254 007,93</b>	<b>-234 205,49</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
518700	INTERETS FINANCIERS A PERCEVOIR	1 711,32	1 515,43	195,89
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		<b>1 711,32</b>	<b>1 515,43</b>	<b>195,89</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>408 836,46</b>	<b>255 523,36</b>	<b>153 313,10</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168800	INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	2 872,71	51 055,33	-48 182,62
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>2 872,71</b>	<b>51 055,33</b>	<b>-48 182,62</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>				
408003	FOURNISSEURS FNP	3 233 193,61	3 180 319,17	52 874,44
408100	FOURNISSEURS FNP GESCOM	15 792 333,27	16 678 158,15	-885 824,88
408101	FOURNISSEURS FNP FG	428 337,17	314 365,96	113 971,21
408102	FOURNISSEURS FNP TRANSIT	2 080 049,46	2 231 047,33	-150 997,87
408200	FAR INTERCO	294 599,40	114 857,01	179 742,39
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>		<b>21 828 512,91</b>	<b>22 518 747,62</b>	<b>-690 234,71</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419800	RRR A ACCORD.AVR A ETABL		98 172,00	-98 172,00
419820	CLIENTS INTERCO AAE	224 803,34		224 803,34
455800	C/C ASSOCIES INT. COURUS A VERSER		7 369,39	-7 369,39
468600	Charges à payer	2 372,49		2 372,49
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>227 175,83</b>	<b>105 541,39</b>	<b>121 634,44</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	DETTES PROVISIONNEES CP	452 907,00	468 860,43	-15 953,43
428400	PROV POUR PRIMES DE PARTICIPATION	759 921,00	737 044,00	22 877,00
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	667 358,40	383 125,50	284 232,90
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL A PAYER	621 551,99	536 658,37	84 893,62
448600	ETAT TAXES A PAYER	123 215,00	103 218,00	19 997,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 624 953,39</b>	<b>2 228 906,30</b>	<b>396 047,09</b>
<b>CONCOURS BANCAIRES COURANTS</b>				
519800	INT.COURUS/CONC.BANC.COUR	12 277,96	3 211,99	9 065,97
<b>TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS</b>		<b>12 277,96</b>	<b>3 211,99</b>	<b>9 065,97</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>24 695 792,80</b>	<b>24 907 462,63</b>	<b>-211 669,83</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	202 303,28	570 251,06	-367 947,78
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>202 303,28</b>	<b>570 251,06</b>	<b>-367 947,78</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	-36 166,36	-211 361,39	175 195,03
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-36 166,36</b>	<b>-211 361,39</b>	<b>175 195,03</b>

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension	9 149 266 666 733
<b>Autres engagements donnés</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>9 815 999</b>

Engagements en matière de pension :

Les modalités de calcul des indemnités de fin de carrières sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %
- Charges sociales patronales : 42.38 %
- Niveau de Turn-over : moyen
- Départs volontaires : 100 %
- Taux d'actualisation : 3.17 %

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION RCF - THE NICE HOLDIN	8 000 000				8 000 000	
<b>TOTAL</b>						
	8 000 000				8 000 000	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Nature des écarts	Actif	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	507 454		507 454	528 563
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	26 968		26 968	170 897
Dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>	<b>534 423</b>		<b>534 423</b>	<b>699 461</b>

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres Hommes	86	
Cadres Femmes	10	
Non cadres Hommes	3	
Non cadres Femmes	10	
	<b>TOTAL</b>	<b>109</b>

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges	57 524	791020
Avantage en nature véhicules	155 959	791150
<b>TOTAL</b>	<b>213 483</b>	

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		347 738	
Créances rattachées à des participations		250 302	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		17 153 955	
Autres créances		872 201	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 551 854	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 037 314	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
SAS QUANTUM-RX Route de l'Orme des merisiers 91190 ST AU	150 000 -252 263	95,01	1 306 173	1 000	450 530	2 038 239 23 050
SARL HTDS BELGIQUE Grote Markt 7 2000 ANVERS	18 600 23 962	100	18 600	18 600		121 000 -183
EURL HI-TECH MADAGASCAR Bureau 3 Imm. J. 101 ANTANANARIVO	26 174 12 004	100	34 600	34 600	13 500	63 623 5 327
SARL HTDS ALGERIE 18 Lot Doudou Mokhtar Ben Aknoun - ALGE	1 372 920 872 915	99,62	1 897 800		250 302	5 263 732 -638 656
SA HTDS INTERNATIONALE SUISSE Chemin de Cyrano 1 PULLY Suisse	107 586 547 135	96	83 745	83 745		1 111 976 -419 977
SARL HTDS RDC 1856 avenue Mama Yemo - LUBUMBASHI	4 526 -234 328	100	4 376	4 376	225 435	688 667 11 436
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
SAS ODISSO 3 rue du Saule Trapu 91300 MASSY	50 000 86 119	49	24 500	24 500		71 461 -97 835
SARL HTDS TUNISIE 50 rue de l'Artisanat 2035 TUNIS Carthage	147 405 2 484 243	49	51 113	51 113	200 000	4 216 628 519 845
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
FILIALES Suite (plus de 50%)						
		0,00				
SARL HTDS MAROC 7 rue Hatim Al assam - CASABLANCA	458 700 3 763 040	70	124 524	124 524	192 654	9 216 152 563 510
SARL HTDS OUEST AFRIQUE Cocody 2 plateaux - ABIDJAN	4 573 118 778	100	4 573	4 573	46 890	1 168 012 136 679
SARL HTDS KENYA LIMITED P.O. Box 50525 00200 CITY SQUARE	576 -113 957	99,9	707	707	133 712	52 969 -105 121
		0,00				
		0,00				

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 130 495	2 381 738	8 748 757
Résultat exceptionnel à court terme	-834 331		-834 331
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-755 334		-755 334
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>9 540 830</b>	<b>2 381 738</b>	<b>7 159 092</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 300 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote	37 585			1
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
PRESTATIONS DE SERVICES	9320217	6455853	15776070	12344607	27,80 %
VENTES DE MARCHANDISES	22374702	61288204	83662906	64656256	29,40 %
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	947131	2328396	3275527	4649752	-29,55 %
<b>TOTAL</b>	<b>32642050</b>	<b>70072453</b>	<b>102714503</b>	<b>81650615</b>	<b>25,80 %</b>

	Montant HT		%
	N	N-1	
<b>Audit</b>			
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes			
<i>émetteur</i>	83 170	82 395	100,00
<i>filiales</i>			
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes			
<i>émetteur</i>			
<i>filiales</i>			
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>83 170</b>	<b>82 395</b>	<b>100,00</b>
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>			
Juridique, fiscal, social			
Autres			
<b>SOUS-TOTAL</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>83 170</b>	<b>82 395</b>	<b>100,00</b>
<b>Audit</b>			
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes			
<i>émetteur</i>			
<i>filiales</i>			
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes			
<i>émetteur</i>			
<i>filiales</i>			
<b>SOUS-TOTAL</b>			
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>			
Juridique, fiscal, social			
Autres			
<b>SOUS-TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>83 170</b>	<b>82 395</b>	<b>100,00</b>

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
THE NICE HOLDING - 3 rue du Saule Trapu 91300 MASSY	SAS	59 428 608	100,00 %

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	1 337 585	1 337 585	1 337 585	1 337 585	535 034
Nombre d'actions					
- ordinaires	1 337 585	1 337 585	1 337 585	1 337 585	1 337 585
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	102 714 504	81 650 615	102 589 101	111 799 286	90 192 574
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	9 460 161	7 810 784	10 056 134	16 473 665	8 020 842
Impôts sur les bénéfices	2 381 738	2 230 066	2 862 079	2 278 711	1 968 284
Participation des salariés	755 334	735 051	685 629	577 738	489 013
Dot. Amortissements et provisions	-836 003	-408 263	-1 645 797	4 868 770	2 119 469
Résultat net	7 159 093	5 253 930	8 154 224	8 748 446	3 444 076
Résultat distribué		5 400 000	5 500 000	5 700 000	2 000 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	4,73	3,62	4,87	10,18	4,16
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	5,35	3,93	6,1	6,54	2,57
Dividende attribué	0	4,04	4,11	4,26	1,5
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	109	104	102	105	93
Masse salariale	7 303 386	6 456 639	6 027 021	6 524 202	5 137 928
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	4 231 062	3 484 869	3 275 928	3 291 793	2 801 411