

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 04372

Numéro SIREN : 503 151 656

Nom ou dénomination : HEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2022 sous le numéro de dépôt 43656



## *SOMMAIRE*

<b>Bilan actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan passif</b>	<b>4</b>
<b>Compte de résultat (en liste)</b>	<b>5</b>
<b>Compte de résultat (suite)</b>	<b>6</b>
<b>Annexe</b>	<b>7</b>
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>8</b>
<b>Immobilisations</b>	<b>12</b>
<b>Amortissements</b>	<b>13</b>
<b>Provisions</b>	<b>14</b>
<b>Créances et dettes</b>	<b>15</b>
<b>Composition du capital social</b>	<b>16</b>
<b>Fonds commercial</b>	<b>17</b>
<b>Produits à recevoir</b>	<b>18</b>
<b>Charges à payer</b>	<b>19</b>
<b>Charges et produits constatés d'avance</b>	<b>20</b>
<b>Effectif moyen</b>	<b>21</b>
<b>Ventilation du chiffre d'affaires</b>	<b>22</b>
<b>Engagements retraite</b>	<b>23</b>
<b>Situation fiscale</b>	<b>24</b>
<b>Identité de la société mère consolidant les comptes</b>	<b>25</b>
<b>Liste des filiales et participations</b>	<b>26</b>

## BILAN ACTIF

	31/12/2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	764 081,37	635 544,36	128 537,01	185 456,38
Fonds commercial (1)	37 795 036,17		37 795 036,17	37 795 036,17
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	36 270,00		36 270,00	36 270,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>38 595 387,54</b>	<b>635 544,36</b>	<b>37 959 843,18</b>	<b>38 016 762,55</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	301 825,95	112 031,68	189 794,27	208 386,96
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>301 825,95</b>	<b>112 031,68</b>	<b>189 794,27</b>	<b>208 386,96</b>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	20 698 327,41		20 698 327,41	20 698 327,41
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				1,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 768,49		47 768,49	48 342,25
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>20 746 095,90</b>		<b>20 746 095,90</b>	<b>20 746 670,66</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>59 643 309,39</b>	<b>747 576,04</b>	<b>58 895 733,35</b>	<b>58 971 820,17</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	998 397,42		998 397,42	
<i>Total des stocks</i>	<b>998 397,42</b>		<b>998 397,42</b>	
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 400,00		1 400,00	1 400,00
Clients et comptes rattachés	6 072 108,03	92 330,48	5 979 777,55	7 609 375,38
Autres créances	17 391 658,20		17 391 658,20	38 095 960,03
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<b>23 465 166,23</b>	<b>92 330,48</b>	<b>23 372 835,75</b>	<b>45 706 735,41</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	10 944 590,84		10 944 590,84	6 954 241,51
<i>Total disponibilités et divers</i>	<b>10 944 590,84</b>		<b>10 944 590,84</b>	<b>6 954 241,51</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>35 408 154,49</b>	<b>92 330,48</b>	<b>35 315 824,01</b>	<b>52 660 976,92</b>
Charges constatées d'avance	80 454,70		80 454,70	76 039,35
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>95 131 918,58</b>	<b>839 906,52</b>	<b>94 292 012,06</b>	<b>111 708 836,44</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	31/12/2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 33 300 000,00	33 300 000,00	33 300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 330 000,00	3 330 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 268 319,96	33 234 507,03
Report à nouveau		
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>14 630 284,45</b>	<b>2 780 812,93</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>61 528 604,41</i>	<i>72 645 319,96</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	107 988,00	107 988,00
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>61 636 592,41</b>	<b>72 753 307,96</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	78 221,00	78 221,00
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>78 221,00</b>	<b>78 221,00</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	193,16	
Emprunts et dettes financières divers	23 395 310,49	24 012 375,93
<i>Total dettes financières</i>	<i>23 395 503,65</i>	<i>24 012 375,93</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	143 596,06	143 596,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 386 386,57	2 221 659,60
Dettes fiscales et sociales	2 106 921,20	3 166 471,84
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 636 903,83</i>	<i>5 531 727,50</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 544 791,17	9 333 204,05
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 544 791,17</i>	<i>9 333 204,05</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>32 577 198,65</b>	<b>38 877 307,48</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 292 012,06</b>	<b>111 708 836,44</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	10 867 935,54		10 867 935,54	10 789 084,69
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>10 867 935,54</b>		<b>10 867 935,54</b>	<b>10 789 084,69</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 333,32	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			26 131,47	23 194,54
Autres produits (1) (11)			618,73	767,59
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>10 896 019,06</b>	<b>10 813 046,82</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			902 896,17	
Variation de stock (marchandises)			(998 397,42)	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 490 119,81	4 495 815,31
<i>Total charges externes</i>			<i>4 394 618,56</i>	<i>4 495 815,31</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>122 063,42</b>	<b>221 411,80</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			1 485 168,37	1 443 960,06
Charges sociales (10)			625 051,59	645 773,33
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 110 219,96</i>	<i>2 089 733,39</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			95 497,06	91 534,41
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			92 330,48	
Dotations aux provisions pour risques et charges				72 000,00
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>187 827,54</i>	<i>163 534,41</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>7 486,51</b>	<b>3 289,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 822 215,99</b>	<b>6 973 784,05</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 073 803,07</b>	<b>3 839 262,77</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			11 647 606,00	18 054,58
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			68 193,32	63 824,25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				12,31
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>11 715 799,32</b>	<b>81 891,14</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			6 984,23	17 046,04
Différences négatives de change				240,72
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 984,23</b>	<b>17 286,76</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>11 708 815,09</b>	<b>64 604,38</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>15 782 618,16</b>	<b>3 903 867,15</b>

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 800,00	26 000,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 800,00</b>	<b>26 000,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(191,29)	18 937,38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 258,58
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 369,26
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(191,29)</b>	<b>45 565,22</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 991,29</b>	<b>(19 565,22)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 157 325,00	1 103 489,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>22 616 618,38</b>	<b>10 920 937,96</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 986 333,93</b>	<b>8 140 125,03</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>14 630 284,45</b>	<b>2 780 812,93</b>

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  
(2) Dont produits de locations immobilières  
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs  
(3) Dont crédit-bail mobilier  
(3) Dont crédit-bail immobilier  
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs  
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 11 715 799,32  
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général  
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes  
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles  
(9) Dont transferts de charges 26 131,47  
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant  
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 6 656,00



**ANNEXE**  
**DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

<b>HEDIS</b>
--------------

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 94.036.812,07 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires s'élève à 10.867.935,54 euros et dégagant un bénéfice de 14.630.284,45 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2021 par le Président.

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

### **A - PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

### **B - METHODES GENERALES D'EVALUATION**

Sauf nouvelles réglementations, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan pour leur coût d'achat, hors frais d'acquisition et coût d'emprunt.

Les logiciels sont amortis sur la durée probable d'utilisation, soit de 1 à 5 ans.

### Immobilisations corporelles

Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles font l'objet d'un plan d'amortissements déterminé suivant la durée et les conditions réelles ou probables d'utilisation des biens, soit :

le matériel et outillage industriel 5 à 7 ans

les agencements installations 5 à 10 ans

le matériel de transport 3 à 5 ans

le matériel de bureau 3 à 5 ans

le mobilier 5 à 10 ans

Les amortissements techniques sont calculés sur la valeur résiduelle du bien, selon le mode linéaire.

Les amortissements dérogatoires répondent aux dispositions comptables et fiscales.

Les amortissements exceptionnels, s'il y a lieu, représentent la valeur non amortie des immobilisations mises au rebut ou détruites.

### Les stocks

Les marchandises sont valorisées au coût d'achat selon la méthode du prix moyen pondéré.

Les remises de fin d'années consenties par les fournisseurs ont été déduites.

Une dépréciation des stocks est enregistrée dès lors que la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

### Les créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les comptes libellés en devises sont convertis au cours de clôture.

Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Aucune créance ni dette en devise étrangère ne figure aux comptes de la société

### Disponibilités

Le poste "disponibilités" comprend les espèces ou valeurs assimilables en caisse.

Les disponibilités sont évaluées à la valeur nominale.

### Parties liées

Les transactions avec des entreprises liées sont réalisées à des conditions normales de marché.

### Nantissement

Néant

## **Mali technique**

La société a adopté le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015. A la date de première application de ce règlement (le 1er janvier 2016), la Société a procédé à l'affectation des malis techniques en fonds commercial non amorti.

La transmission universelle de patrimoine de la société HEDIS au 27 juin 2011 a généré un mali technique de 15.921 milliers d'euros, qui, cumulé au mali technique figurant dans les comptes de la société confondue, s'élève à 37.795 milliers d'euros. Ce mali avait été analysé comme correspondant aux plus-values sur fonds de commerce des filiales. L'affectation extra-comptable à ce poste faisait l'objet d'un suivi et de tests de dépréciation chaque année.

L'adoption du Règlement ANC n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général n'a eu aucun impact sur les comptes de la société HEDIS, qui conserve dans ses immobilisations incorporelles le fonds de commerce non amorti du sous-groupe qui faisait déjà l'objet d'un test de dépréciation annuel.

## **C - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **NOTE RELATIVE AU COVID-19**

A partir du mois de mars 2020, les mesures prises par le gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 ont fortement perturbé l'économie.

Nous n'avons pas subi d'impacts négatifs sur notre activité pendant cette période.

Dans le contexte de la crise sanitaire, une attention particulière a été portée à la sécurité de nos salariés et à la poursuite de nos activités pour continuer à livrer nos clients, ainsi qu'à la préservation des actifs de l'entreprise.

Selon les "Recommandations relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 01-01-2020" publiées par ANC, nous avons analysé les comptes d'actifs, analyse qui a permis de conclure à l'absence de dépréciation.

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Pas d'événements à signaler

## **D - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

A effet du 1er janvier 2010, les filiales du groupe ont donné mandat à HEDIS de centraliser et de percevoir pour leur compte auprès des fournisseurs les remises de fin d'année. Ainsi, les montants reçus à ce titre par HEDIS sont reversés à l'euro près à chacune des filiales sous forme d'une note de rétrocession.

Depuis le 1er janvier 2016, la société HEDIS est en charge de la cellule Grands Comptes. A ce titre, elle assure le référencement auprès des clients marchés nationaux, centralise les mercuriales et statistiques de ventes pour le compte de ses filiales détenues majoritairement et prend en charge les frais et ristournes dus à ces clients. En contrepartie de ces services, la société HEDIS facture aux filiales une redevance dont le principe et les modalités font l'objet d'une convention.

Une convention de trésorerie a été conclue entre la holding BUNZL HOLDINGS FRANCE et la société HEDIS à effet du 1er janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Une convention de trésorerie a été conclue entre la société HEDIS et ses filiales à effet du 1er janvier 2018 pour une durée indéterminée.

### ENTREE EN INTEGRATION FISCALE

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2021 est de 26,5%. La contribution sociale de 3,3 % est due lorsque l'impôt sur les sociétés dépasse 763K€ .

La société HEDIS est intégrée à compter du 1er janvier 2018 dans le Groupe d'intégration fiscale de la SAS BUNZL Holdings France:

Adresse : 19 avenue Jacques Cartier - 44800 SAINT HERBLAIN

Capital : 64.745.385,40 €

N°SIRET : 44926621200041

La convention d'intégration fiscale est la suivante :

I. En application du principe de neutralité, la filiale intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. Elle constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle n'avait jamais été intégrée dans le présent groupe intégré.

II. Les économies réalisées par la Société Mère liées aux éventuels déficits et aux moins-values à long terme sont conservées par la mère, mais ne constituent qu'une simple économie de trésorerie dès lors qu'elles bénéficieront aux filiales déficitaires lorsqu'elles seront redevenues bénéficiaires.

III.- La filiale règle à la Société Mère les acomptes d'IS, les contributions additionnelles à l'IS et la liquidation dans les conditions de droit commun. La liquidation de l'IS est inscrite au compte courant de BHF.

### REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas fournie car cela reviendrait à communiquer la situation d'un membre des organes de direction.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 595 387,54		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>38 595 387,54</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	174 060,46		
- Matériel de transport	32 874,97		(16 044,24)
- Matériel de bureau et mobilier informatique	90 949,76		19 985,00
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>297 885,19</b>		<b>3 940,76</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 698 327,41		
Autres titres immobilisés	1,00		(1,00)
Prêts et autres immobilisations financières	48 342,25		(573,76)
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>20 746 670,66</b>		<b>(574,76)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 639 943,39</b>		<b>3 366,00</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			38 595 387,54	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>38 595 387,54</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			174 060,46	
- Matériel de transport			16 830,73	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			110 934,76	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			<b>301 825,95</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			20 698 327,41	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 768,49	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>20 746 095,90</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>59 643 309,39</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	578 624,99	56 919,37		635 544,36
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>578 624,99</b>	<b>56 919,37</b>		<b>635 544,36</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	8 135,24	18 152,45		26 287,69
- Matériel de transport	29 382,01	3 492,96	16 044,24	16 830,73
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 980,98	16 932,28		68 913,26
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>89 498,23</b>	<b>38 577,69</b>	<b>16 044,24</b>	<b>112 031,68</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>668 123,22</b>	<b>95 497,06</b>	<b>16 044,24</b>	<b>747 576,04</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	107 988,00					107 988,00
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>107 988,00</b>					<b>107 988,00</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	78 221,00					78 221,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>78 221,00</i>					<i>78 221,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>78 221,00</b>					<b>78 221,00</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		92 330,48				92 330,48
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>92 330,48</b>				<b>92 330,48</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>186 209,00</b>	<b>92 330,48</b>				<b>278 539,48</b>
		92 330,48				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

**STOCKS**

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Stock Marchandises	998 397,42		998 397,42	
<b>TOTAL I</b>	<b>998 397,42</b>		<b>998 397,42</b>	

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL II</b>				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL III</b>				

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>998 397,42</b>		<b>998 397,42</b>	
----------------------	-------------------	--	-------------------	--

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	47 768,49		47 768,49	48 342,25
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>47 768,49</i>		<i>47 768,49</i>	<i>48 342,25</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	92 330,48	92 330,48		
Autres créances clients	5 979 777,55	5 979 777,55		7 609 375,38
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 042,88	4 042,88		3 413,28
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	379,04	379,04		6 668,05
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	678 570,76	678 570,76		624 104,31
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	5 193,00	5 193,00		13 847,00
Groupe et associés (2)	15 276 912,11	15 276 912,11		34 554 997,32
Débiteurs divers	1 426 560,41	1 426 560,41		2 892 930,07
<i>Total actif circulant</i>	<i>23 463 766,23</i>	<i>23 463 766,23</i>		<i>45 705 335,41</i>
Charges constatées d'avance	80 454,70	80 454,70		76 039,35
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>23 591 989,42</b>	<b>23 544 220,93</b>	<b>47 768,49</b>	<b>45 829 717,01</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	193,16	193,16			
- à + de un an					(1,00)
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 386 386,57	3 386 386,57			2 221 659,60
Personnel et comptes rattachés	295 271,94	295 271,94			358 926,94
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 638,29	314 638,29			337 415,81
Impôts sur les bénéfices	322 966,00	322 966,00			1 144 186,00
Taxe sur la valeur ajoutée	1 127 106,19	1 127 106,19			1 300 104,09
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	46 938,78	46 938,78			25 839,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	23 395 310,49	23 395 310,49			24 012 376,93
Autres dettes	3 544 791,17	3 544 791,17			9 333 204,05
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>32 433 602,59</b>	<b>32 433 602,59</b>			<b>38 733 711,42</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés		23 395 310,49			

**FONDS COMMERCIAL**

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
<b>Autres</b>				
Affectation du mali technique en fonds commercial du sous-groupe	37 795 036,00			37 795 036,00
<b>TOTAL</b>	<b>37 795 036,00</b>			<b>37 795 036,00</b>

Le règlement ANC 2015-06 du 23-11-2015 prévoit que les malis techniques comptabilisés dans les comptes sociaux au 31 décembre 2015 soient reclassés au bilan en fonction des plus-values latentes sur les actifs apportés.

En application de cette nouvelle réglementation, le mali technique comptabilisé dans les comptes de la société HEDIS a été affecté en fonds commercial non amorti.

En effet, ce mali, qui a toujours été analysé comme représentatif des fonds commerciaux des filiales, ne peut pas être affecté de manière cohérente et individualisée à chacune des filiales. Le sous-groupe acquis par HEDIS est indissociable et la rentabilité des filiales provient de la synergie du Groupe. Les impairements tests effectués chaque année continuent à l'être selon les mêmes méthodes et le fonds n'a subi aucune dépréciation. Si une dépréciation devait être constituée, elle ne pourrait faire l'objet d'aucune reprise.

Au 31 décembre 2021, aucune dépréciation n'est à comptabiliser.

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Management Fees & Mandat	1 225 744,48		1 225 744,48	1 344 609,32		1 344 609,32	-8,84%
Participation Marchés Nationaux	1 100 895,33		1 100 895,33	1 098 152,72		1 098 152,72	0,25%
Coop. comm & référencement	8 500 509,98		8 500 509,98	8 346 322,65		8 346 322,65	1,85%
Refacturations diverses	40 785,75		40 785,75				
<b>TOTAL</b>	<b>10 867 935,54</b>		<b>10 867 935,54</b>	<b>10 789 084,69</b>		<b>10 789 084,69</b>	<b>0,73%</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	33 300 000,00			33 300 000,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>33 300 000,00</b>			<b>33 300 000,00</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	69 972 495,03
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	69 972 495,03
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>69 972 495,03</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(22 966 187,07)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	14 630 284,45
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>61 636 592,41</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>(8 335 902,62)</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>(8 335 902,62)</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	15 782 618,16		15 782 618,16	1 157 325,00	14 625 293,16	2 800 378,00
Résultat exceptionnel	4 991,29		4 991,29		4 991,29	(19 565,00)
Résultat comptable (hors participation)	15 787 609,45		15 787 609,45	1 157 325,00	14 630 284,45	2 780 812,00

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>15 787 609,45</i>		<i>15 787 609,45</i>	<i>1 157 325,00</i>	<i>14 630 284,45</i>	<i>2 780 812,00</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

<b>Total général</b>	<b>15 787 609,45</b>		<b>15 787 609,45</b>	<b>1 157 325,00</b>	<b>14 630 284,45</b>	<b>2 780 812,00</b>
----------------------	----------------------	--	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Loyers et Locations diverses	57 474,20	
Assurance	1 564,60	
Divers	1 702,10	1 677,53
Maintenance	18 825,41	28 693,76
Abonnements	888,39	45 668,06
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>80 454,70</i>	<i>76 039,35</i>
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>80 454,70</b>	<b>76 039,35</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>80 454,70</b>	<b>76 039,35</b>

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>80 454,70</b>	<b>76 039,35</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<b>Dettes financières</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 commande en cours	143 596,06	143 596,06
<i>Total dettes financières</i>	<i>143 596,06</i>	<i>143 596,06</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 210 419,70	1 060 984,04
Dettes fiscales et sociales	473 508,92	560 466,46
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 683 928,62</i>	<i>1 621 450,50</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	93 219,03	140 128,12
<i>Total dettes diverses</i>	<i>93 219,03</i>	<i>140 128,12</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 920 743,71</b>	<b>1 905 174,68</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	4 441 051,97	5 765 586,18
Autres créances	15 029,87	30 885,39
<i>Total créances</i>	<i>4 456 081,84</i>	<i>5 796 471,57</i>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>4 456 081,84</b>	<b>5 796 471,57</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	(191,29)	(6 502,62)
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25 440,00
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>(191,29)</i>	<i>18 937,38</i>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		15 258,58
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>15 258,58</i>
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>		11 389,26
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>(191,29)</b>	<b>45 565,22</b>

### PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrevements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	4 800,00	26 000,00
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	4 800,00	26 000,00
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>4 800,00</b>	<b>26 000,00</b>

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	16,00	10,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	6,00
Autres :		
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>16</b>

**HEDIS**

## **ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société SOPECAL applique la convention "Commerce de gros".

Les engagements de retraite ont été calculés sur la base de données au 31 décembre 2021. par un actuair, selon la méthode des unités de crédit projetées et selon les principales hypothèses décrites ci-dessous :

taux d'actualisation : 0.87 %  
taux d'indexation des salaires : 2%  
Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans  
Table de mortalité : INSEE 2021

La dette actuarielle qui mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise s'élève à 262 973€ .

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
- Indemnités de fin de carrière	262 973,00					262 973,00
-						
<b>TOTAL</b>	<b>262 973,00</b>					<b>262 973,00</b>

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						



## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
AED	1 125 000,00	1 618 397,35	100,00	1 710 673,00	1 710 673,00			9 642 586,97	4 043,00	482 332,00
BHE	756 200,00	1 363 578,01	100,00	1 010 526,00	1 010 526,00			8 843 740,96	534 355,00	527 265,00
BLANC	37 000,00	2 986 587,59	100,00	250 000,00	250 000,00			10 008 145,61	976 488,00	977 036,00
DAUGERON	450 000,00	4 210 787,59	100,00	3 465 000,00	3 465 000,00			20 814 487,98	1 668 169,00	2 557 130,00
FICHOT	875 000,00	966 734,11	100,00	668 001,00	668 001,00			10 371 982,43	486 739,00	615 792,00
GAMA29	2 550 000,00	3 478 532,19	100,00	2 258 110,00	2 258 110,00			36 444 906,07	1 934 205,00	2 247 527,00
MATHYGIENE	8 000,00	915 348,35	100,00	9 995,00	9 995,00			1 676 190,28	3 959,00	38 726,00
NICOLAS ENTRETIEN	600 000,00	1 391 306,56	100,00	2 622 908,00	2 622 908,00			8 060 190,37	517 693,00	399 877,00
ORRU	640 000,00	2 480 058,62	100,00	2 440 972,00	2 440 972,00			13 785 306,76	609 579,00	770 719,00
ICA	75 500,00	915 348,35	100,00	737 357,00	737 357,00			7 913 111,75	353 839,00	505 036,00
SODISCOL	1 365 000,00	2 840 303,56	100,00	3 216 797,00	3 216 797,00			18 576 324,45	800 694,00	1 030 221,00
SOPECAL	855 165,00	2 394 896,08	100,00	1 950 000,00	1 950 000,00			13 030 702,20	1 049 872,00	1 495 943,00
SOCOLDIS*	1 033 259,00		10,00	250 000,00	250 000,00					

(clôture annuelle au 31 Août)

**HEDIS**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

A l'associé unique  
**HEDIS**  
140 Rue Victor Hugo  
92300 LEVALLOIS PERRET

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HEDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 22, rue de l'Alma Immeuble Urban Quartz 35000 Rennes  
Téléphone: +33 (0)2 99 23 17 17, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Engagements pris en matière de pensions et retraites » de la note « D- Informations complémentaires » de l'annexe aux comptes annuels qui décrit le changement de méthode comptable relatif aux engagements de fin de carrière et ses incidences sur les comptes annuels de la société.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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 à l'associé unique à l'exception des points ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part les observations suivantes :

- ✓ Le montant total des factures reçues et non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ne concorde pas avec les données sous-tendant la comptabilité.
- ✓ La ventilation par tranches de retard des factures reçues et non réglées à la date de clôture de l'exercice ne concorde pas avec les données sous-tendant la comptabilité.

### **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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

HEDIS

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

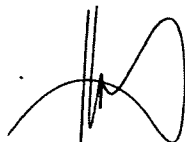
*Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 4*

---

- 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 Rennes, le 16 mai 2022

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



Jérôme Mouazan



# ETATS FINANCIERS

**EXERCICE 2021**

## *SOMMAIRE*

<b>Bilan actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan passif</b>	<b>4</b>
<b>Compte de résultat (en liste)</b>	<b>5</b>
<b>Compte de résultat (suite)</b>	<b>6</b>
<b>Annexe</b>	<b>7</b>
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>8</b>
<b>Immobilisations</b>	<b>12</b>
<b>Amortissements</b>	<b>13</b>
<b>Provisions</b>	<b>14</b>
<b>Créances et dettes</b>	<b>15</b>
<b>Composition du capital social</b>	<b>16</b>
<b>Fonds commercial</b>	<b>17</b>
<b>Produits à recevoir</b>	<b>18</b>
<b>Charges à payer</b>	<b>19</b>
<b>Charges et produits constatés d'avance</b>	<b>20</b>
<b>Effectif moyen</b>	<b>21</b>
<b>Ventilation du chiffre d'affaires</b>	<b>22</b>
<b>Engagements retraite</b>	<b>23</b>
<b>Situation fiscale</b>	<b>24</b>
<b>Identité de la société mère consolidant les comptes</b>	<b>25</b>
<b>Liste des filiales et participations</b>	<b>26</b>

## BILAN ACTIF

	31/12/2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	764 081,37	635 544,36	128 537,01	185 456,38
Fonds commercial (1)	37 795 036,17		37 795 036,17	37 795 036,17
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				36 270,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>38 559 117,54</b>	<b>635 544,36</b>	<b>37 923 573,18</b>	<b>38 016 762,55</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	301 825,95	112 031,68	189 794,27	208 386,96
Immobilisations en cours	36 270,00		36 270,00	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>338 095,95</b>	<b>112 031,68</b>	<b>226 064,27</b>	<b>208 386,96</b>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	20 698 327,41		20 698 327,41	20 698 327,41
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				1,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 768,49		47 768,49	48 342,25
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>20 746 095,90</b>		<b>20 746 095,90</b>	<b>20 746 670,66</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>59 643 309,39</b>	<b>747 576,04</b>	<b>58 895 733,35</b>	<b>58 971 820,17</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	998 397,42		998 397,42	
<i>Total des stocks</i>	<b>998 397,42</b>		<b>998 397,42</b>	
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 400,00		1 400,00	1 400,00
Clients et comptes rattachés	6 072 108,03	92 330,48	5 979 777,55	7 609 375,38
Autres créances	17 391 658,20		17 391 658,20	38 095 960,03
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<b>23 465 166,23</b>	<b>92 330,48</b>	<b>23 372 835,75</b>	<b>45 706 735,41</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	10 944 590,84		10 944 590,84	6 954 241,51
<i>Total disponibilités et divers</i>	<b>10 944 590,84</b>		<b>10 944 590,84</b>	<b>6 954 241,51</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>35 408 154,49</b>	<b>92 330,48</b>	<b>35 315 824,01</b>	<b>52 660 976,92</b>
Charges constatées d'avance	80 454,70		80 454,70	76 039,35
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>95 131 918,58</b>	<b>839 906,52</b>	<b>94 292 012,06</b>	<b>111 708 836,44</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	31/12/2021	2020
Capital social ou individuel	33 300 000,00	33 300 000,00
Dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 330 000,00	3 330 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 268 319,96	33 234 507,03
Report à nouveau		
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>14 630 284,45</b>	<b>2 780 812,93</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>61 528 604,41</i>	<i>72 645 319,96</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	107 988,00	107 988,00
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>61 636 592,41</b>	<b>72 753 307,96</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	78 221,00	78 221,00
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>78 221,00</b>	<b>78 221,00</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	193,16	
Emprunts et dettes financières divers	23 395 310,49	24 012 375,93
<i>Total dettes financières</i>	<i>23 395 503,65</i>	<i>24 012 375,93</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	143 596,06	143 596,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 386 386,57	2 221 659,60
Dettes fiscales et sociales	2 106 921,20	3 166 471,84
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 636 903,83</i>	<i>5 531 727,50</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 544 791,17	9 333 204,05
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 544 791,17</i>	<i>9 333 204,05</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>32 577 198,65</b>	<b>38 877 307,48</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 292 012,06</b>	<b>111 708 836,44</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	10 867 935,54		10 867 935,54	10 789 084,69
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>10 867 935,54</b>		<b>10 867 935,54</b>	<b>10 789 084,69</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 333,32	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			26 131,47	23 194,54
Autres produits (1) (11)			618,73	767,59
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>10 896 019,06</b>	<b>10 813 046,82</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			902 896,17	
Variation de stock (marchandises)			(998 397,42)	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 490 119,81	4 495 815,31
<i>Total charges externes</i>			<i>4 394 618,56</i>	<i>4 495 815,31</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>122 063,42</b>	<b>221 411,80</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			1 485 168,37	1 443 960,06
Charges sociales (10)			625 051,59	645 773,33
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 110 219,96</i>	<i>2 089 733,39</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			95 497,06	91 534,41
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			92 330,48	
Dotations aux provisions pour risques et charges				72 000,00
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>187 827,54</i>	<i>163 534,41</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>7 486,51</b>	<b>3 289,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 822 215,99</b>	<b>6 973 784,05</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 073 803,07</b>	<b>3 839 262,77</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			11 647 606,00	18 054,58
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			68 193,32	63 824,25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				12,31
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>11 715 799,32</b>	<b>81 891,14</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			6 984,23	17 046,04
Différences négatives de change				240,72
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 984,23</b>	<b>17 286,76</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>11 708 815,09</b>	<b>64 604,38</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>15 782 818,16</b>	<b>3 903 867,15</b>

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 800,00	26 000,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 800,00</b>	<b>26 000,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(191,29)	18 937,38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 258,58
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 369,26
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(191,29)</b>	<b>45 565,22</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 991,29</b>	<b>(19 565,22)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 157 325,00	1 103 489,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>22 616 618,38</b>	<b>10 920 937,96</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 986 333,93</b>	<b>8 140 125,03</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>14 630 284,45</b>	<b>2 780 812,93</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

11 715 799,32

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

26 131,47

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

6 656,00



**ANNEXE**  
**DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

<b>HEDIS</b>
--------------

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 94.292.012,06 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires s'élève à 10.867.935,54 euros et dégagant un bénéfice de 14.630.284,45 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2022 par le Président.

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

### **A - PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

### **B - METHODES GENERALES D'EVALUATION**

Sauf nouvelles réglementations, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

#### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan pour leur coût d'achat, hors frais d'acquisition et coût d'emprunt.

Les logiciels sont amortis sur la durée probable d'utilisation, soit de 1 à 5 ans.

### Immobilisations corporelles

Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles font l'objet d'un plan d'amortissements déterminé suivant la durée et les conditions réelles ou probables d'utilisation des biens, soit :

le matériel et outillage industriel 5 à 7 ans

les agencements installations 5 à 10 ans

le matériel de transport 3 à 5 ans

le matériel de bureau 3 à 5 ans

le mobilier 5 à 10 ans

Les amortissements techniques sont calculés sur la valeur résiduelle du bien, selon le mode linéaire.

Les amortissements dérogatoires répondent aux dispositions comptables et fiscales.

Les amortissements exceptionnels, s'il y a lieu, représentent la valeur non amortie des immobilisations mises au rebut ou détruites.

### Les stocks

Les marchandises sont valorisées au coût d'achat selon la méthode du prix moyen pondéré.

Les remises de fin d'années consenties par les fournisseurs ont été déduites.

Une dépréciation des stocks est enregistrée dès lors que la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

### Les créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les comptes libellés en devises sont convertis au cours de clôture.

Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Aucune créance ni dette en devise étrangère ne figure aux comptes de la société

### **Disponibilités**

Le poste "disponibilités" comprend les espèces ou valeurs assimilables en caisse.

Les disponibilités sont évaluées à la valeur nominale.

### **Parties liées**

Les transactions avec des entreprises liées sont réalisées à des conditions normales de marché.

### **Nantissement**

Néant

## **Mali technique**

La société a adopté le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015. A la date de première application de ce règlement (le 1er janvier 2016), la Société a procédé à l'affectation des malis techniques en fonds commercial non amorti.

La transmission universelle de patrimoine de la société HEDIS au 27 juin 2011 a généré un mali technique de 15.921 milliers d'euros, qui, cumulé au mali technique figurant dans les comptes de la société confondue, s'élève à 37.795 milliers d'euros. Ce mali avait été analysé comme correspondant aux plus-values sur fonds de commerce des filiales. L'affectation extra-comptable à ce poste faisait l'objet d'un suivi et de tests de dépréciation chaque année.

L'adoption du Règlement ANC n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général n'a eu aucun impact sur les comptes de la société HEDIS, qui conserve dans ses immobilisations incorporelles les fonds de commerce non amorti du sous-groupe qui faisait déjà l'objet d'un test de dépréciation annuel.

## **C - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **NOTE RELATIVE AU COVID-19**

A partir du mois de mars 2020, les mesures prises par le gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 ont fortement perturbé l'économie.

Nous n'avons pas subi d'impacts négatifs sur notre activité pendant cette période.

Dans le contexte de la crise sanitaire, une attention particulière a été portée à la sécurité de nos salariés et à la poursuite de nos activités pour continuer à livrer nos clients, ainsi qu'à la préservation des actifs de l'entreprise.

Selon les "Recommandations relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 01-01-2020" publiées par ANC, nous avons analysé les comptes d'actifs, analyse qui a permis de conclure à l'absence de dépréciation.

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Pas d'événements à signaler

## **D - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

A effet du 1er janvier 2010, les filiales du groupe ont donné mandat à HEDIS de centraliser et de percevoir pour leur compte auprès des fournisseurs les remises de fin d'année. Ainsi, les montants reçus à ce titre par HEDIS sont reversés à l'euro près à chacune des filiales sous forme d'une note de rétrocession.

Depuis le 1er janvier 2016, la société HEDIS est en charge de la cellule Grands Comptes. A ce titre, elle assure le référencement auprès des clients marchés nationaux, centralise les mercuriales et

statistiques de ventes pour le compte de ses filiales détenues majoritairement et prend en charge les frais et ristournes dus à ces clients. En contrepartie de ces services, la société HEDIS facture aux filiales une redevance dont le principe et les modalités font l'objet d'une convention.

Une convention de trésorerie a été conclue entre la holding BUNZL HOLDINGS FRANCE et la société HEDIS à effet du 1er janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Une convention de trésorerie a été conclue entre la société HEDIS et ses filiales à effet du 1er janvier 2018 pour une durée indéterminée.

### ENTREE EN INTEGRATION FISCALE

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2021 est de 26,5%. La contribution sociale de 3,3 % est due lorsque l'impôt sur les sociétés dépasse 763K€ .

La société HEDIS est intégrée à compter du 1er janvier 2018 dans le Groupe d'intégration fiscale de la SAS BUNZL Holdings France:

Adresse :19 avenue Jacques Cartier - 44800 SAINT HERBLAIN

Capital : 64.745.385,40 €

N°SIRET : 44926621200041

La convention d'intégration fiscale est la suivante :

I. En application du principe de neutralité, la filiale intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. Elle constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle n'avait jamais été intégrée dans le présent groupe intégré.

II. Les économies réalisées par la Société Mère liées aux éventuels déficits et aux moins-values à long terme sont conservées par la mère, mais ne constituent qu'une simple économie de trésorerie dès lors qu'elles bénéficieront aux filiales déficitaires lorsqu'elles seront redevenues bénéficiaires.

III.- La filiale règle à la Société Mère les acomptes d'IS, les contributions additionnelles à l'IS et la liquidation dans les conditions de droit commun. La liquidation de l'IS est inscrite au compte courant de BHF.

### REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas fournie car cela reviendrait à communiquer la situation d'un membre des organes de direction.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 595 387,54		(36 270,00)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>38 595 387,54</b>		<b>(36 270,00)</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	174 060,46		
- Matériel de transport	32 874,97		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	90 949,76		19 985,00
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			36 270,00
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>297 885,19</b>		<b>56 255,00</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 698 327,41		
Autres titres immobilisés	1,00		(1,00)
Prêts et autres immobilisations financières	48 342,25		(573,76)
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>20 746 670,66</b>		<b>(574,76)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 639 943,39</b>		<b>19 410,24</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			38 559 117,54	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>38 559 117,54</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			174 060,46	
- Matériel de transport		16 044,24	16 830,73	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			110 934,76	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			36 270,00	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>16 044,24</b>	<b>338 095,95</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			20 698 327,41	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 768,49	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>20 746 095,90</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 044,24</b>	<b>59 643 309,39</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	578 624,99	56 919,37		635 544,36
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>578 624,99</b>	<b>56 919,37</b>		<b>635 544,36</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	8 135,24	18 152,45		26 287,69
- Matériel de transport	29 382,01	3 492,96	16 044,24	16 830,73
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 980,98	16 932,28		68 913,26
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>89 498,23</b>	<b>38 577,69</b>	<b>16 044,24</b>	<b>112 031,68</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>668 123,22</b>	<b>95 497,06</b>	<b>16 044,24</b>	<b>747 576,04</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	107 988,00					107 988,00
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>107 988,00</b>					<b>107 988,00</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	78 221,00					78 221,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>78 221,00</i>					<i>78 221,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>78 221,00</b>					<b>78 221,00</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		92 330,48				92 330,48
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>92 330,48</b>				<b>92 330,48</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>186 209,00</b>	<b>92 330,48</b>				<b>278 539,48</b>
		Dont dotations et reprises d'exploitatio	92 330,48			
		Dont dotations et reprises financières				
		Dont dotations et reprises exceptionn				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Stock Marchandises	998 397,42		998 397,42	
<b>TOTAL I</b>	<b>998 397,42</b>		<b>998 397,42</b>	

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL II</b>				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL III</b>				

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>998 397,42</b>		<b>998 397,42</b>	
----------------------	-------------------	--	-------------------	--

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	47 768,49		47 768,49	48 342,25
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>47 768,49</i>		<i>47 768,49</i>	<i>48 342,25</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	92 330,48	92 330,48		
Autres créances clients	5 979 777,55	5 979 777,55		7 609 375,38
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 042,88	4 042,88		3 413,28
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	379,04	379,04		6 668,05
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	678 570,76	678 570,76		624 104,31
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	5 193,00	5 193,00		13 847,00
Groupe et associés (2)	15 276 912,11	15 276 912,11		34 554 997,32
Débiteurs divers	1 426 560,41	1 426 560,41		2 892 930,07
<i>Total actif circulant</i>	<i>23 463 766,23</i>	<i>23 463 766,23</i>		<i>45 705 335,41</i>
Charges constatées d'avance	80 454,70	80 454,70		76 039,35
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>23 591 989,42</b>	<b>23 544 220,93</b>	<b>47 768,49</b>	<b>45 829 717,01</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(*) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	193,16	193,16			
- à + de un an					(1,00)
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 386 386,57	3 386 386,57			2 221 659,60
Personnel et comptes rattachés	295 271,94	295 271,94			358 926,94
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 638,29	314 638,29			337 415,81
Impôts sur les bénéfices	322 966,00	322 966,00			1 144 186,00
Taxe sur la valeur ajoutée	1 127 106,19	1 127 106,19			1 300 104,09
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	46 938,78	46 938,78			25 839,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	23 395 310,49	23 395 310,49			24 012 376,93
Autres dettes	3 544 791,17	3 544 791,17			9 333 204,05
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>32 433 602,59</b>	<b>32 433 602,59</b>			<b>38 733 711,42</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés		23 395 310,49			

**FONDS COMMERCIAL**

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
<b>Autres</b>				
Affectation du mali technique en fonds commercial du sous-groupe	37 795 036,00			37 795 036,00
<b>TOTAL</b>	<b>37 795 036,00</b>			<b>37 795 036,00</b>

Le règlement ANC 2015-06 du 23-11-2015 prévoit que les malis techniques comptabilisés dans les comptes sociaux au 31 décembre 2015 soient reclassés au bilan en fonction des plus-values latentes sur les actifs apportés.

En application de cette nouvelle réglementation, le mali technique comptabilisé dans les comptes de la société HEDIS a été affecté en fonds commercial non amorti.

En effet, ce mali, qui a toujours été analysé comme représentatif des fonds commerciaux des filiales, ne peut pas être affecté de manière cohérente et individualisée à chacune des filiales. Le sous-groupe acquis par HEDIS est indissociable et la rentabilité des filiales provient de la synergie du Groupe. Les impairements tests effectués chaque année continuent à l'être selon les mêmes méthodes et le fonds n'a subi aucune dépréciation. Si une dépréciation devait être constituée, elle ne pourrait faire l'objet d'aucune reprise.

Au 31 décembre 2021, aucune dépréciation n'est à comptabiliser.

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Management Fees & Mandat	1 225 744,48		1 225 744,48	1 344 609,32		1 344 609,32	-8,84%
Participation Marchés Nationaux	1 100 895,33		1 100 895,33	1 098 152,72		1 098 152,72	0,25%
Coop. comm & référencement	8 500 509,98		8 500 509,98	8 346 322,65		8 346 322,65	1,85%
Refacturations diverses	40 785,75		40 785,75				
<b>TOTAL</b>	<b>10 867 935,54</b>		<b>10 867 935,54</b>	<b>10 789 084,69</b>		<b>10 789 084,69</b>	<b>0,73%</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	33 300 000,00			33 300 000,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>33 300 000,00</b>			<b>33 300 000,00</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	69 972 495,03
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 752 394,00
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	72 724 889,03
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	<b>28 418,93</b>
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	28 418,93
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>72 753 307,96</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	(25 747 000,00)
7 Résultat de l'exercice	14 630 284,45
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>61 636 592,41</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>(11 116 715,55)</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>(11 116 715,55)</b>

6 - Autres Variations : le montant de 25 747K€ correspond aux dividendes versés au cours de l'exercice 2021.

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	15 782 618,16		15 782 618,16	1 157 325,00	14 625 293,16	2 800 378,00
Résultat exceptionnel	4 991,29		4 991,29		4 991,29	(19 565,00)
Résultat comptable (hors participation)	15 787 609,45		15 787 609,45	1 157 325,00	14 630 284,45	2 780 812,00
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	15 787 609,45		15 787 609,45	1 157 325,00	14 630 284,45	2 780 812,00
Autres						
<i>Total autres</i>						
<b>Total général</b>	15 787 609,45		15 787 609,45	1 157 325,00	14 630 284,45	2 780 812,00

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Loyers et Locations diverses	57 474,20	
Assurance	1 564,60	
Divers	1 702,10	1 677,53
Maintenance	18 825,41	28 693,76
Abonnements	888,39	45 668,06
<i>Total charges d'exploitation</i>	<b>80 454,70</b>	<b>76 039,35</b>
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>80 454,70</b>	<b>76 039,35</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>80 454,70</b>	<b>76 039,35</b>

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>80 454,70</b>	<b>76 039,35</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>Nature des charges</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Dettes financières</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 commande en cours	143 596,06	143 596,06
<i>Total dettes financières</i>	<i>143 596,06</i>	<i>143 596,06</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 210 419,70	1 060 984,04
Dettes fiscales et sociales	473 508,92	560 466,46
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 683 928,62</i>	<i>1 621 450,50</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	93 219,03	140 128,12
<i>Total dettes diverses</i>	<i>93 219,03</i>	<i>140 128,12</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 920 743,71</b>	<b>1 905 174,68</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	4 441 051,97	5 765 586,18
Autres créances	15 029,87	30 885,39
<i>Total créances</i>	<i>4 456 081,84</i>	<i>5 796 471,57</i>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>4 456 081,84</b>	<b>5 796 471,57</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	(191,29)	(6 502,62)
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25 440,00
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>(191,29)</i>	<i>18 937,38</i>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		15 258,58
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>15 258,58</i>
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>		11 369,26
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>(191,29)</b>	<b>45 565,22</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	4 800,00	26 000,00
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	4 800,00	26 000,00
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>4 800,00</b>	<b>26 000,00</b>

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	16,00	10,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	6,00
<u>Autres :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>16</b>

**HEDIS**

## **ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société HEDIS applique la convention "Commerce de gros".

L'entreprise a adopté la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme) ; cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003-R-01 du CNC.

### **Changement de méthode comptable**

Attribution des droits IDR aux années d'ancienneté : la société a appliqué la nouvelle méthode proposée par l'IFRIC en mai 2021 et approuvée par l'ANC le 5 novembre 2021.  
L'impact de ce changement est une diminution de 48K€ sur l'engagement à l'ouverture de l'exercice.

Les engagements de retraite ont été calculés sur la base de données au 31 décembre 2021.  
par un actuairer, selon la méthode des unités de crédit projetées et selon les principales hypothèses décrites ci-dessous :

- taux d'actualisation : 0.87 %
- taux d'indexation des salaires : 2%
- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Charges sociales :
  - 45.99% pour les cadres
  - 40.97% pour les cadres VRP
  - 29.27% pour les employés
  - 40.99% pour les agents de maîtrise

La dette actuarielle qui mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise s'élève à 262 973€ .

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
- Indemnités de fin de carrière	262 973,00					262 973,00
-						
<b>TOTAL</b>	<b>262 973,00</b>					<b>262 973,00</b>

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						



**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
AED	1 125 000,00	1 618 397,35	100,00	1 710 673,00	1 710 673,00			9 642 586,97	4 043,00	482 332,00
BHE	756 200,00	1 363 578,01	100,00	1 010 526,00	1 010 526,00			8 843 740,96	534 355,00	527 265,00
BLANC	37 000,00	2 986 587,59	100,00	250 000,00	250 000,00			10 008 145,61	976 488,00	977 038,00
DAUGERON	450 000,00	4 210 787,59	100,00	3 465 000,00	3 465 000,00			20 814 487,98	1 668 169,00	2 557 130,00
FICHOT	875 000,00	966 734,11	100,00	668 001,00	668 001,00			10 371 982,43	486 739,00	615 792,00
GAMA29	2 550 000,00	3 478 532,19	100,00	2 258 110,00	2 258 110,00			36 444 908,07	1 934 205,00	2 247 527,00
MATHYGIENE	8 000,00	500 630,00	100,00	9 995,00	9 995,00			1 676 190,28	3 959,00	38 726,00
NICOLAS ENTRETIEN	600 000,00	1 391 306,56	100,00	2 622 908,00	2 622 908,00			8 060 190,37	517 693,00	399 877,00
ORRU	640 000,00	2 480 058,62	100,00	2 440 972,00	2 440 972,00			13 785 306,76	609 579,00	770 719,00
ICA	75 500,00	915 348,35	100,00	737 357,00	737 357,00			7 913 111,75	353 839,00	505 036,00
SODISCOL	1 365 000,00	2 840 303,56	100,00	3 216 797,00	3 216 797,00			18 576 324,45	800 694,00	1 030 221,00
SOPECAL	855 165,00	2 394 896,08	100,00	1 950 000,00	1 950 000,00			13 030 702,20	1 049 872,00	1 495 943,00
SOCOLDIS*	545 000,00	3 376 004,83	10,00	250 000,00	250 000,00	62 041,08		21 766 975,50	834 617,01	

(clôture annuelle au 31 Août)

**HEDIS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 33.300.000 €**  
**Siège social : 130-136 rue Victor Hugo - 92300 LEVALLOIS-PERRET**  
**503 151 656 RCS NANTERRE**

**DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MAI 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

**CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 14.630.284,45 euros de la manière suivante :

**Origine :**

- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 14.630.284,45 €

**Affectation :**

- Autres réserves : ..... 14.630.284,45 €

**TOTAUX : ..... 14.630.284,45 € 14.630.284,45 €**

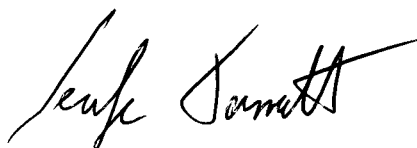
**Rappel des dividendes distribués**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158- 3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31.12.2020			25.747.000 €	
31.12.2019			-	
31.12.2018			11.491.492 €	

**Pour copie certifiée conforme**

**Le Président**



**Greffe du Tribunal de Commerce**  
**4 rue Pablo Neruda**  
**92020 NANTERRE CEDEX**

Quimper, le 14 septembre 2022

N/réf. DS-IL/VM – HEDIS  
Dossier suivi par Véronique MILAN  
veronique.milan@fidal.com

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants, savoir :

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes signé par voie électronique;
- L'affectation du résultat décidée par l'associé unique.

Le coût de ce dépôt, d'un montant de 45,34 euros, est joint à la présente par chèque bancaire.

Dans l'attente de votre récépissé de dépôt accompagné de l'état des frais correspondant.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.



**Isabelle LANOË**  
*Avocate*  
*Département Droit des Sociétés*

Cabinet Fidal Quimper ■ 3 rue Jean Pitre Chevalier - Le Marygold - Creac'h Gwen - CS 44040 - 29336 Quimper ■  
T : 02 98 64 54 44 - F : 02 98 95 27 35 ■ [www.fidal.com](http://www.fidal.com)



2, rue de la Mabilais  
CS 24227  
35042 Rennes Cédex  
Tél.: 02 99 33 88 88 - Fax.: 02 99 33 32 72

GREFFE DU T.C. DE NANTERRE  
4 RUE PABLO NERUDA

92020 NANTERRE CEDEX

V/Cpte:

Rennes, le 09 Juin 2022

Nous vous prions de trouver ci-après le chèque n° 4221581, émis sur CREDIT LYONNAIS, en règlement du relevé ci-dessous.

N/Réf	V/Réf	Libellés	Montant
6328406087		BHF	45,34
Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de notre sincère considération.			45,34