

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-C)

Numéro de gestion : 2022 B 04152

Numéro SIREN : 749 891 214

Nom ou dénomination : HELLIO SOLUTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 22/02/2024 sous le numéro de dépôt 5344

5344.

**SASU HELLIO SOLUTIONS**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 10 000 000 €

Siège social : 50 rue de Madame de Sanzillon  
92110 CLICHY

RCS NANTERRE 749 891 214

---

**COMPTES CONSOLIDES**

**ETATS FINANCIERS  
AU 31/12/2022**

---

*BARONBY*

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

## Bilan Actif

En EURO

		déc.-22		déc.-21	
	Notes	Brut	Amortissements	Net	Net
<b>Ecart d'acquisition</b>		<b>808 916</b>		<b>808 916</b>	<b>808 916</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>	3.3	<b>2 227 032</b>	<b>9 956</b>	<b>2 217 077</b>	<b>2 042 362</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains				0	0
Constructions		27 447	1 713	25 735	3 320
Installations techniques, matériels et outillages		541 473	499 652	41 821	71 408
Autres immobilisations corporelles		1 266 276	744 955	521 321	526 366
Immobilisations corporelles en-cours				0	0
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Total immobilisations corporelles</b>	3.3	<b>1 835 196</b>	<b>1 246 319</b>	<b>588 877</b>	<b>601 094</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Titres de participation		156 420		156 420	157 820
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres immobilisations financières		1 979 462	581 395	1 398 067	922 321
<b>Total immobilisations financières</b>	3.4	<b>2 135 882</b>	<b>581 395</b>	<b>1 554 487</b>	<b>1 080 141</b>
<b>Total actif immobilisé</b>		<b>7 007 027</b>	<b>1 837 670</b>	<b>5 169 357</b>	<b>4 532 513</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours	3.5	15 739 895		15 739 895	37 822 615
Avances et acomptes versés	3.6			0	
Créances clients et comptes rattachés		39 425 332	1 034 157	38 391 175	20 519 517
Autres créances et comptes de régularisation actif	3.6-3.7	11 012 907		11 012 907	7 438 413
Valeurs mobilières		0		0	0
Disponibilités		3 568 010		3 568 010	1 347 430
<b>Total actif circulant</b>		<b>69 746 145</b>	<b>1 034 157</b>	<b>68 711 988</b>	<b>67 127 976</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>76 753 172</b>	<b>2 871 827</b>	<b>73 881 345</b>	<b>71 660 489</b>

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

## Bilan Passif

En EURO

		déc.-22	déc.-21
	Notes	Total	Total
<b>Capitaux propres</b>			
Capital		10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Réserves (part du groupe)		3 717 944	1 664 418
Résultat (part du groupe)		1 758 119	2 055 523
Report à nouveau			
Différence de conversion			
Autres			
<b>Total capitaux propres</b>		<b>15 476 062</b>	<b>13 719 941</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>			
Réserves			
Résultat			
<b>Total intérêts minoritaires</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	3.1 1	89 066	
<b>Ecart d'acquisition passif</b>		<b>0</b>	99 703
<b>Emprunts et dettes financières</b>			
Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit		97 555	1 351 071
Emprunts et dettes financières diverses		6 865 601	4 477 194
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	3.1 0	<b>6 963 156</b>	<b>5 828 266</b>
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>			
Avances et acomptes reçus		38 090	233 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 458 170	33 970 175
Dettes fiscales et sociales	3.1 2	23 177 113	14 789 606
Autres dettes et comptes de régularisation passif	3.1 2	679 688	3 019 393
<b>Total dettes d'exploitation et diverses</b>		<b>51 353 060</b>	<b>52 012 579</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>73 881 345</b>	<b>71 660 489</b>

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

## Compte de Résultat

En EURO

	déc.-22	déc.-21
Notes	Total	Total
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>154 071 382</b>	<b>145 662 607</b>
Production stockée / immobilisée	-18 609 683	16 994 843
Autres produits d'exploitation	122 103	58 116
Achats consommés et variations de stocks	-13 928 866	-10 970 940
Charges de personnel	-19 636 963	-13 104 815
Autres charges d'exploitation	-95 969 150	-133 459 493
Impôts et taxes	-502 055	-838 286
Dotations aux amortissements et aux provisions	-142 285	-1 281 355
<b>Résultat d'exploitation avant amortissement des écarts d'acquisition</b>	<b>5 404 484</b>	<b>3 060 677</b>
Dotations aux amortissements / reprises des écarts d'acquisition	99 703	0
<b>Résultat d'exploitation après amortissement des écarts d'acquisition</b>	<b>5 504 187</b>	<b>3 060 677</b>
Charges et produits financiers	-80 596	-101 961
Dotations aux amortissements et aux provisions	-581 395	
<b>Résultat financier</b>	<b>-661 991</b>	<b>-101 961</b>
<b>Résultat courant des entreprises intégrées</b>	<b>4 842 196</b>	<b>2 958 716</b>
Charges et produits exceptionnels	-1 847 514	-57 322
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 847 514</b>	<b>-57 322</b>
Impôts sur les résultats	-1 236 564	-845 871
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>
Intérêts minoritaires		
<b>Résultat net (part du groupe)</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>

# Tableau de flux de trésorerie

En EURO

	2022		
	Notes	Total	Total
<b>Résultat net des sociétés intégrées</b>		<b>1 758 119</b>	
Dotations et reprises nettes aux amortissements et aux provisions		623 977	
Variation des impôts différés		-32 940	
Résultat net sur cessions d'actifs immobilisés			
Plus ou moins values de cessions		999	
Quote-part dans les résultats des sociétés mises en équivalence			
Autre variation		19 169	
<b>Marge brut d'autofinancement</b>		<b>2 369 323</b>	
<b>Actif circulant lié à l'activité</b>			
Variations des stocks		22 082 720	
Variations des créances d'exploitation		-17 684 374	
Variations des autres débiteurs		-3 541 554	
Variations des dettes d'exploitation		-5 705 085	
Variations des autres créditeurs		5 852 486	
<b>Variation du besoin en fond de roulement lié à l'activité</b>		<b>1 004 193</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITÉ</b>		<b>3 373 516</b>	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles		-425 566	
Produits de cession d'immobilisations		401	
Augmentation des immobilisations financières		-1 462 622	
Diminutions des immobilisations financières		406 881	
Variations des valeurs mobilières de placement	(1)		
Variations des dettes sur immobilisations		-806 920	
Incidence des variations de périmètre			
<b>FLUX DE TRESORERIE LIE AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>-2 287 826</b>	
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère			
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées			
Augmentation de capital ou apports			
Augmentation des autres fonds propres			
Diminution des autres fonds propres			
Variation des dettes financières		2 446 428	
<b>FLUX DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		<b>2 446 428</b>	
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>		<b>3 532 117</b>	
Trésorerie d'ouverture	(1)	29 585	
Trésorerie de clôture		3 561 702	
Incidence des variations de cours de devises			
<b>CONTROLE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Les valeurs mobilières sont classées en trésorerie

## **Annexes aux comptes consolidés au 31 décembre 2022**

La SASU Helliio Solutions est immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 749 891 214. Elle a pour objet la prestation de services commercial, marketing et de recherche et développement dans le domaine de la construction, du développement durable et des certificats d'économie d'énergie.

Au fil des années, la société a développé par l'intermédiaire de ses filiales des activités dans le domaine :

- des travaux d'isolation industrielle du bâtiment,
- du conseil et l'assistance dans le cadre de la rénovation énergétique des bâtiments,
- de la formation professionnelle dans le domaine du bâtiment.

Le groupe ayant franchi les seuils de consolidation au cours du dernier exercice clos, il est tenu de présenter pour la première année les comptes consolidés du groupe.

A ce titre, il a été établi des comptes consolidés 2021 afin de les présenter à titre de comparatif.

### **1 Méthodes de consolidation**

#### **1.1 Périmètre de consolidation**

Le groupe ayant fait l'objet d'une restructuration au cours des années 2020/2021, les durées d'exercice clos le 31/12/2021 ne sont pas homogènes pour toutes les sociétés du groupe. Les durées d'activité prises en compte dans ce premier exercice de consolidation sont présentées dans le tableau suivant.

Toutes les sociétés du groupe clôturent leurs comptes au 31 décembre de chaque année, sauf la société LC Thermic qui clôture son exercice le 30 septembre. L'écart entre la date de clôture de la filiale et celle de la société mère étant de 3 mois, les données retenues dans comptes consolidés correspondent aux 12 mois d'activité de la filiale arrêtés au 30 septembre 2021, éventuellement retraité des éléments significatifs intervenus durant la période intercalaire.

Les différentes sociétés intégrées sont reprises dans le tableau ci-dessous :

## LISTE DES ENTREPRISES CONSOLIDEES

Dénomination	Siren	QP Détenue	Valeur Brute Titres	Méthode de consolidation *	Durée de l'exercice au 31/12/2022	Durée de l'exercice au 31/12/2021
<b>Société mère</b>						
HELLIO SOLUTIONS				IG	12 mois	13 mois
<b>Filiales</b>						
EURL E.R.T.I.	422 239 905	100,00%	1 019 600	IG	12 mois	12 mois
SASU HELLIO ACADEMIE	881 387 047	100,00%	10 000	IG	12 mois	24 mois
SASU HELLIO INGENIERIE	894 148 766	100,00%	100 000	IG	12 mois	11 mois
EURL AKEA	800 073 835	100,00%	305 000	IG	12 mois	6 mois
SAS LC THERMIC	841 259 187	49,00%	49 000	IP	12 mois	12 mois

\*

**I.G. : Intégration globale**

**I.P. : Intégration proportionnelle**

L'évaluation du type de contrôle est réalisée au cas par cas et repose sur une analyse de ce contrôle.

La méthode de consolidation utilisée par le Groupe est la méthode de l'intégration globale pour la quasi-totalité des sociétés intégrées, sur lesquelles le Groupe détient le contrôle exclusif, à l'exception de l'une d'entre elles qui correspond à des opérations réalisées conjointement avec un partenaire extérieur au Groupe. Cette société est intégrée selon la méthode de l'intégration proportionnelle. De plus, cette structure clôturant ses comptes au 30 septembre, les comptes intégrés correspondent à l'activité d'octobre 2021 à septembre 2022.

Autres participations :

Les filiales qui répondent à un ou plusieurs des critères suivants sont exclues du périmètre :

- la filiale est totalement autonome : le groupe n'intervient ni dans l'exploitation ni dans la gestion ;
- la détention des titres est faite dans un objectif à court terme et non dans un objectif à long terme ;
- le pourcentage de détention des titres n'est pas supérieur à 50% et sa consolidation représente un intérêt négligeable dans le cadre de l'image fidèle ;
- la société ne revêt pas une importance significative au regard du groupe ;
- les informations nécessaires à la consolidation ne peuvent être obtenues sans frais ou délais excessifs.

Le groupe détient les autres participations minoritaires suivantes :

## LISTE DES ENTREPRISES NON CONSOLIDEES

Dénomination	Siren	QP Détenue	Valeur Brute Titres	Méthode de consolidation *
<b>Participations minoritaires ou non destinées à être détenues durablement.</b>				
SASU GB INVESTISSEMENTS	822 730 685	100,00%	150 000	N.C. *
SARL NORMA CONFORT	891 696 676	30,00%	4 500	N.C. *
SARL CHAUFF & MOI	884 826 629	24,00%	1 920	N.C. *

**\*N.C. : Non Consolidé**

Le groupe n'intègre pas ces sociétés dans ses comptes consolidés car il n'en détient pas le contrôle du fait du faible niveau de sa participation et elles ne sont pas destinées à un objectif à long terme. L'une d'entre elle a été radiée et une autre cédée début 2023.

### 2 Principes et méthodes comptables

Les comptes consolidés au 31 décembre 2022 ont été préparés conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France et au règlement ANC 2020-01. Les comptes ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes,

et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes.

De façon générale, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Les principaux retraitements de l'exercice sont :**

#### 1) Opérations réciproques

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminées dans les comptes consolidés.

#### 2) Contrats de crédit-bail

Les opérations significatives réalisées au moyen d'un contrat de crédit-bail et contrats assimilés, sont retraitées selon des modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine au contrat. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux présentés, et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte.

### 3) Fiscalité différée

Les différences temporaires résultant des charges incluses dans le résultat comptable d'un exercice mais déductibles ou imposables fiscalement au cours des exercices ultérieurs, font l'objet d'impôts différés calculés selon la méthode du report variable.

Les retraitements donnent lieu, société par société à la constatation d'impositions différées sur les différences résultant d'une opération passée et susceptible de se manifester dans l'avenir par une différence entre résultat comptable et fiscal.

### 4) Engagements de retraite

En ce qui concerne les engagements de retraite, les engagements de retraite au 31/12/2022 ont été inscrits au passif de la société, alors qu'ils ne l'avaient pas été au 31/12/2021. L'impact lié à cette inscription au passif est passé en résultat sur l'exercice 2022.

#### 2.1 Immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires sont présentés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis de manière linéaire sur une période de 1 à 3 ans.

Concernant les autres actifs incorporels, chaque année, un test de dépréciation est effectué. Ce test consiste en la comparaison entre la valeur actuelle de l'actif et sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle étant la valeur la plus élevée entre la valeur vénale, c'est-à-dire le montant qui pourrait être obtenu de la vente de l'actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, et sa valeur d'usage, c'est-à-dire la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

#### 2.2 Immobilisations corporelles

Les amortissements sont calculés sur les modes et les durées d'utilisation suivantes :

- Constructions	30 à 40 ans	Linéaire
- Agencements et aménagements	3 à 10 ans	Linéaire
- Matériel de transport	4 ans	Linéaire
- Mobilier et matériel de bureau:	3 à 10 ans	Linéaire
- Petit matériel industriel	3 à 10 ans	Linéaire
- Matériel informatique	3 à 4 ans	Dégressif

#### 2.3 Stocks et en-cours

Les stocks et encours sont valorisés selon la méthode des coûts standards.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les en-cours de production correspondent aux cessions de CEE en attente de validation.

#### **2.4 Créances clients et comptes rattachés**

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale et une provision spécifique est constituée pour les créances identifiées comme douteuses.

#### **2.5 Trésorerie**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieurs à la valeur d'achat.

#### **2.6 Conversion des éléments en devises**

Sans objet

#### **2.7 Provision pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges est constituée dès lors que la société a une obligation résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers et qu'il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, au bénéfice de ce tiers, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

#### **2.8 Effectifs moyens employés**

A la clôture de l'exercice l'effectif moyen du personnel des sociétés consolidées est de 311 personnes.

#### **2.9 Impôts différés**

Les impôts différés liés aux déficits reportables sont comptabilisés dès lors que les prévisions de résultat laissent présager un retour proche à l'équilibre.

Compte tenu des changements de taux d'impôt sur les sociétés, le taux d'impôt utilisé pour la détermination des impôts différés est de 25 %.

### 3 Notes sur le bilan

#### 3.1 Tableau de variation des capitaux propres (part du groupe) et bouclage des capitaux propres :

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres variations	Total capitaux propres
Situation à la clôture N-1	10 000 000		1 664 418	2 055 523		13 719 941
Mouvements de l'exercice			2 055 523	-297 404	-1 998	1 756 121
Situation à la clôture N	10 000 000	0	3 719 941	1 758 119	-1 998	15 476 062

#### Tableau de synthèse de bouclage des capitaux propres

	Capitaux propres n-1	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Variation de l'écart de conversion	Variation de périmètre	Autres variations	Capitaux propres n
Capitaux propres sociaux	14 587 443		1 606 604			-3 990	16 190 057
Ajustement comptes sociaux	-140 799		109 895			1 994	-28 910
<b>RETRAITEMENTS</b>							
Harmonisation des amortissements	0						0
Harmonisation des provisions	0						0
Harmonisation des stocks	0						0
Autres retraitements d'harmonisation	0						0
Amortissements dérogatoires	0						0
Provisions réglementées	0						0
Subventions d'investissement	0						0
Autres retraitements liés à la fiscalité	0						0
Frais d'acquisition	0						0
Provisions pour retraite	0		-89 066				-89 066
Traitement des différences de conversion	0						0
Contrat de location financement	5 412		-1 957				3 455
Autres retraitements optionnels	0						0
Capitaux propres retraités	14 452 056,00	0,00	1 625 475,38	0,00	0,00	-1 996,10	16 075 535
Cumul des données retraitées	14 452 056,00	0,00	1 625 475,38	0,00	0,00	-1 996,10	16 075 535
<b>ELIMINATIONS</b>							
Marges sur stocks	0						0
Dividendes internes	0						0
Provisions internes	0						0
Plus-values de cessions	0						0
Autres opérations internes							0
Impôts différés	42 271		32 940				75 211
Ecart d'évaluation							0
Eliminations des titres	-1 483 600						-1 483 600
Partage des capitaux propres	0						0
Capitaux propres conso avant écarts d'acq.	13 010 727,00	0	1 658 415	0	0	-1 996	14 667 146
Ecarts d'acquisition	709 213,00	0	99 703				808 916
<b>Capitaux propres consolidés</b>	<b>13 719 940,00</b>	<b>0</b>	<b>1 758 119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 996</b>	<b>15 476 062</b>
Dont part du groupe	13 719 940,00		1 758 119		0	-1 996	15 476 062
Dont part des minoritaires							0

## 3.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

### Immobilisations incorporelles

	31/12/2022		31/12/2021		
	Brut	Amortissements	Net	Net	
<b>Écarts d'acquisition affecté en fonds commercial</b>	<b>808 916</b>		<b>808 916</b>	<b>808 916</b>	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	0		0	0	
Frais de recherche et développement	0		0	0	
Concessions et droits similaires, brevets, licences	44 253	9 956	34 298	4 800	
Fonds de commerce	46 779		46 779	38 562	
Autres immobilisations incorporelles	1 999 000		1 999 000	1 999 000	
Immobilisations incorporelles en cours	137 000		137 000	0	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			0	0	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>2 227 032</b>	<b>9 956</b>	<b>2 217 077</b>	<b>2 042 362</b>	
<b>31/12/2022</b>					
	<b>Ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Autres mouvements</b>	<b>Clôture</b>
<b>Écarts d'acquisition affecté en fonds commercial</b>	<b>808 916</b>				<b>808 916</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions et droits similaires, brevets, licences	6 206	38 047			44 253
Droit au bail					
Fonds commercial	38 562	8 217			46 779
Autres immobilisations incorporelles	1 999 000				1 999 000
Immobilisations incorporelles en cours		137 000			137 000
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>2 043 769</b>	<b>183 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 227 032</b>
<b>31/12/2022</b>					
	<b>Ouverture</b>	<b>Dotation</b>	<b>Reprise Amortissement</b>	<b>Autres mouvements</b>	<b>Clôture</b>
<b>Amortissements écarts d'acquisition</b>					<b>0,00</b>
<b>Amortissements/Provisions</b>					
Concessions et droits similaires, brevets, licences	1 406	8 549			9 955
Droit au bail					
Fonds commercial / autorisations					
<b>Total amortissements / provisions</b>	<b>1 406</b>	<b>8 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 955</b>
<b>Total valeur nette écarts d'acquisition</b>	<b>808 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>808 916</b>
<b>Total valeur nette immo. incorporelles</b>	<b>2 042 363</b>			<b>0</b>	<b>2 217 077</b>

## Écarts d'évaluation et d'acquisition

Le Groupe s'est essentiellement constitué par une croissance interne et la création de filiales. Cependant certaines filiales ont été acquises. Lors de ces acquisitions des écarts de première consolidation ont été mis en évidence et affectés aux écarts d'acquisition pour un montant de 808 916 € pour ce qui est de l'écart positif.

L'écart négatif constaté en provision pour risques et charges pour un montant de 99 703 € en 2021 a fait l'objet d'une intégral sur l'exercice 2022.

## Immobilisations corporelles

	31/12/2022			31/12/2020
	Brut	Amortissements	Net	Net
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	27 447	1 713	25 734	3 320
Installations techniques, matériels et outillages	541 473	499 652	41 821	71 408
Autres immobilisations corporelles	1 266 276	744 955	521 321	526 366
Immobilisations corporelles en-cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 835 196</b>	<b>1 246 320</b>	<b>588 876</b>	<b>601 094</b>

	31/12/2022				
	Ouverture	Augmentation	Diminution	Autres mouvements	Clôture
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	70 908	23 539	67 000		27 447
Installations techniques, matériels et outillages	516 798	24 675			541 473
Autres immobilisations corporelles	998 233	184 298			1 182 532
Immobilisations : retraitement CB	73 955,00	9 789			83 744
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 659 894</b>	<b>242 302</b>	<b>67 000</b>	<b>0</b>	<b>1 835 196</b>

	31/12/2022				
	Ouverture	Dotation	Reprise Amortissement	Autres mouvements	Clôture
<b>Amortissements/Provisions</b>					
Terrains					
Constructions	67 587	1 126	67 000		1 713
Installations techniques, matériels et outillages	445 390	54 263			499 652
Autres immobilisations corporelles	510 506	175 410			685 916
Immobilisations : retraitement CB	35 317	23 722			59 039
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Total amortissements / provisions</b>	<b>1 058 800</b>	<b>254 521</b>	<b>67 000</b>	<b>0</b>	<b>1 246 320</b>
<b>Total valeur nette</b>	<b>601 094</b>			<b>0</b>	<b>588 876</b>

### 3.3 Immobilisations financières

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Provisions	Net	Net
<b>Immobilisations financières</b>				
Titres de participation	156 420		156 420	157 820
Créances rattachées à des participations	1 598 366	581 395	1 016 971	819 055
Autres immobilisations financières	381 097		381 097	103 266
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>2 135 882</b>	<b>581 395</b>	<b>1 554 488</b>	<b>1 080 141</b>

Les titres de participations maintenus à l'actif correspondent aux titres des sociétés exclues de la consolidation (cf 1.1 Périmètre de consolidation).

	31/12/2022					
	Ouverture	Augmentation	Diminution	Différence de change	Autres mouvements	Clôture
<b>Immobilisations financières</b>						
Titres de participation	157 820		1 400			156 420
Créances rattachées à des participations	819 055	1 184 792	405 481			1 598 366
Autres titres immobilisés						
Autres immobilisations financières	103 266	277 830				381 096
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 080 141</b>	<b>1 462 622</b>	<b>406 881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 135 882</b>

	31/12/2022					
	Ouverture	Dotation	Reprise Amortissement	Autres variations	Reprise Provision	Clôture
<b>Provisions</b>						
Titres de participation						0
Créances rattachées à des participations		581 395				581 395
Autres titres immobilisés						
Autres immobilisations financières						
<b>Total provisions</b>	<b>0</b>	<b>581 395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>581 395</b>
<b>Total valeur nette</b>	<b>1 080 141</b>					<b>1 554 487</b>

### 3.4 Stocks et encours

	31/12/2022		
	Brut	Provisions	Net
<b>Stocks et en-cours</b>			
Matières premières	3 713 066		3 713 066
En-cours de production de biens	12 026 830		12 026 830
Marchandises			
<b>Total stocks et en-cours</b>	<b>15 739 895</b>	<b>0</b>	<b>15 739 895</b>

31/12/2021

	Brut	Provisions	Net
<b>Stocks et en-cours</b>			
Matières premières	7 053 985		7 053 985
En-cours de production de biens	30 768 631		30 768 631
Marchandises			
<b>Total stocks et en-cours</b>	<b>37 822 615</b>	<b>0</b>	<b>37 822 615</b>

### 3.5 Créances clients et Autres créances

31/12/2022

	Brut	Provisions	Net
<b>Clients et comptes rattachés</b>			
Clients	39 425 332	1 034 157	38 391 175
<b>Total clients et comptes rattachés</b>	<b>39 425 332</b>	<b>1 034 157</b>	<b>38 391 175</b>

31/12/2021

	Brut	Provisions	Net
<b>Clients et comptes rattachés</b>			
Clients	21 740 958	1 221 440	20 519 517
<b>Total clients et comptes rattachés</b>	<b>21 740 958</b>	<b>1 221 440</b>	<b>20 519 517</b>

31/12/2022

31/12/2021

	Brut	Provisions	Net	Net
<b>Autres créances</b>				
Avances et acomptes versés				
Fournisseurs débiteurs	1 942 045		1 942 045	1 880 265
Créances sociales	131 577		131 577	32 622
Créances fiscales	978 659		978 659	1 800 975
Comptes courants débiteurs				
Autres créances	1 811 084		1 811 084	3 492 246
<b>Total autres créances</b>	<b>4 863 365</b>	<b>0</b>	<b>4 863 365</b>	<b>7 206 108</b>

### 3.6 Comptes de régularisation Actif et impôts différés

31/12/2022

31/12/2021

	Brut	Provisions	Net	Net
<b>Comptes de régularisation actif</b>				
Charges constatées d'avance	6 074 331		6 074 331	190 034
Autres comptes de régularisation actif				
Impôts différés actif	75 211		75 211	42 271
<b>Total comptes de régularisation actif</b>	<b>6 149 542</b>	<b>0</b>	<b>6 149 542</b>	<b>232 305</b>

### 3.7 Composition du capital

	31/12/2021	+	-	31/12/2022
Nombre de titres	100 000			100 000
Nominal en euros	100			100
<b>Capital en euros</b>	<b>10 000 000</b>			<b>10 000 000</b>

Le capital social est exclusivement composé d'actions ordinaires.

### 3.8 Obligations remboursables en action

Néant

### 3.9 Dettes financières

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>Emprunts</b>		
Emprunt court terme (-1 an)	31 398	18 695
Emprunt moyen terme (1 à 5 ans)	59 849	14 531
Emprunt long terme		
autres emprunts		
<b>Total emprunts</b>	<b>91 247</b>	<b>33 226</b>
<b>Dettes financières</b>		
Comptes bancaires créditeurs	6 308	1 317 845
<b>Total dettes financières</b>	<b>6 308</b>	<b>1 317 845</b>
Dettes financières diverses		
Comptes courants	6 865 601	4 477 194
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	<b>6 963 156</b>	<b>5 828 266</b>

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>ANALYSE PAR TAUX</b>		
<b>TAUX VARIABLE</b>		
<b>TAUX FIXE</b>		
	91 247	33 226
<b>Total emprunts</b>	<b>91 247</b>	<b>33 226</b>

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>ANALYSE PAR NATURE</b>		
<b>RETRAITEMENT DE CONTRAT DE CREDIT BAIL</b>		
Crédits baux immobiliers	0	0
Crédits baux mobiliers	21 250	33 226
<b>EMPRUNTS CLASSIQUES</b>		
	69 997	
<b>Total emprunts</b>	<b>91 247</b>	<b>33 226</b>

### 3.10 Provisions pour risques et charges – Passifs éventuels

#### Provisions pour risques et charges

	12/2022					
	Ouverture	Dotation	Reprise	Différence de change	Autres mouvements	Clôture
<b>Provisions pour risques</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour amendes et pénalités						0
Ecart d'acquisition négatif	99 703		99 703			0
Autres provisions pour risques						0
<b>Total provisions pour risques</b>	<b>99 703</b>	<b>0</b>	<b>99 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	12/2022					
	Ouverture	Dotation	Reprise	Différence de change	Autres mouvements	Clôture
<b>Provisions pour charges</b>						
Provisions pour pensions et obligations similaires		89 066				89 066
Provisions pour impôts						
Autres provisions pour charges						0
<b>Total provisions pour charges</b>	<b>0</b>	<b>89 066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 066</b>
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>99 703</b>	<b>89 066</b>	<b>99 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 066</b>

#### Passifs éventuels

Il n'y a pas de passifs éventuels significatifs à mentionner en dehors de ceux mentionnés dans les engagements hors bilan.

### 3.11 Dettes fiscales et sociales et autres dettes

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>Autres dettes</b>		
Avances et acomptes reçus	38 090	233 405
Clients créditeurs	589 899	15 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 958 170	31 663 255
Dettes fiscales & sociales	22 096 121	12 229 278
Dettes d'impôts société	1 080 991	2 560 328
Fournisseurs d'immobilisations	1 500 000	2 306 920
Autres dettes	6 598	3 003 988
<b>Total autres dettes</b>	<b>51 269 869</b>	<b>52 012 579</b>

### 3.12 Comptes de régularisation Passif

	12/2022	12/2021	
	Total	Total	Total
<b>Comptes de régularisation passif</b>			
Produits constatés d'avance	83 191		
Impôts différés passif	0		
<b>Total comptes de régularisation passif</b>	<b>83 191</b>		<b>0</b>

## 4 Notes sur le compte de résultat

### 4.1 Rémunération des mandataires sociaux

Le montant des rémunérations des mandats sociaux n'est pas mentionné car cela amènerait à la communication d'une rémunération individuelle

### 4.2 Charges et produits avec les entreprises liées

Néant

### 4.3 Situation fiscale

Pour l'exercice clos le 31/12/2022, le groupe a mis en place l'intégration fiscale entre les structures suivantes : Hellio Solution (tête de groupe), Hellio Ingénierie, Hellio Académie, ERTI et AKEA Energie.

Au cours de l'exercice, le groupe n'a pas effectué de demande de crédit impôt recherche.

## Impôts différés

En EURO

	12/2022	12/2021
<b>Ventilation des actifs et passifs d'impôts différés</b>		
Différences temporaires (y compris la provision pour retraite)	-75 211	-42 271
retraitement de crédit bail		
Activation des déficits		
Amortissements dérogatoires		
autres (PV sur actif)		
<b>Total des impôts différés nets</b>	<b>-75 211</b>	<b>-42 271</b>
	<b>12/2022</b>	<b>12/2021</b>
<b>Ventilation des impôts différés et impôts exigibles au compte de résultat</b>		
Impôt exigible	1 269 504	888 142
Impôts différés	-32 940	-42 271
<b>Total des impôts sur le résultat</b>	<b>1 236 564</b>	<b>845 871</b>

	12/2022	12/2021
<b>Rapprochement entre la charge d'impôt théorique et la charge d'impôt réelle</b>		
Résultat net des entreprises intégrées avant amortissement des écarts d'acquisition	1 758 119	2 055 523
Impôt sur les résultats	1 236 564	845 871
Résultat avant impôt des entreprises intégrées	2 994 683	2 901 394
<b>Charge théorique d'impôt à 25 %</b>	<b>748 671</b>	<b>812 390</b>
Charges non déductibles et produits non imposables	470 083	16 053
Crédits d'impôt		
Déficits reportables créés non activés		-14 662
Effet du régime mère fille		
Divers	17 811	32 090
<b>Charge d'impôt réelle</b>	<b>1 236 564</b>	<b>845 871</b>
<b>Taux d'impôt effectif</b>	<b>41%</b>	<b>29%</b>

#### 4.4 Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits de cession d'immobilisations	401	100
Autres produits exceptionnels	44 625	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>45 026</b>	<b>100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Pénalités et amendes	798 785	57 322
Honoraires et frais liés aux opérations d'acquisition	1 319	
Sortie des immobilisations	1 400	100
Dotations exceptionnelles		
Créances irrécouvrables	1 027 877	
Autres charges exceptionnelles	63 159	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 892 540</b>	<b>57 422</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 847 514</b>	<b>-57 322</b>

## 5 Autres informations

### 5.1 Engagements hors bilan

*Il n'existe pas d'engagements hors bilan autres que ceux décrits ci-dessus, qui risqueraient d'affecter significativement les résultats, la situation financière, ou le patrimoine du Groupe.*

\* \*  
\*



54 chaussée du Sillon  
B.P. 71  
35406 SAINT MALO CEDEX  
Tél : 02.99.56.05.91  
Fax : 02.99.40.59.16



2 rue Louis Pergaud  
94700 Maisons-Alfort  
Tél. : 01 83 64 12 74  
Fax : 01 73 76 87 29  
Courriel : dp@cecp-conseil.fr

## HELLIO SOLUTIONS

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle  
Au capital de 10 000 000 €

Siège social : 50 rue Madame de Sanzillon  
92110 Clichy  
749 891 214 RCS Nanterre

### RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS CLOS

LE 31 DECEMBRE 2022

**HELLIO SOLUTIONS**  
SASU au capital de 10 000 000 €  
Siège social : 50 Rue Madame de Sanzillon  
92110 CLICHY  
749 891 214 RCS NANTERRE

---

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS CLOS LE**  
**31/12/2022**

A l'associée unique de la société HELLIO SOLUTIONS,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société HELLIO SOLUTIONS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne l'appréhension du chiffres d'affaires ainsi que le traitement des en cours de production.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

### **Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 446-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés**

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

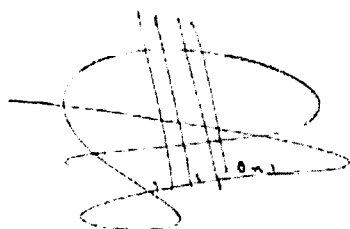
Fait PARIS, le 14 septembre 2023

Le Commissaire aux comptes

**SARL CECP CONSEIL**

Représenté par

Dominique PITTILLONI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Pittilloni', with several vertical lines drawn over it.

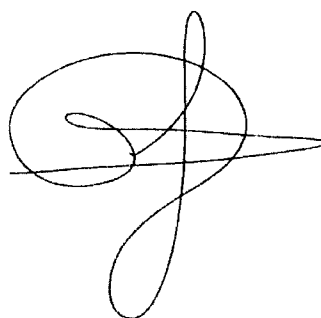
Fait à SAINT MALO, le 14 septembre 2023

Le Commissaire aux comptes

**SAS PICLIN AUDIT**

Représenté par

Romain PICLIN

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Piclin', with a large loop and a long horizontal stroke.

**SASU HELLIO SOLUTIONS**  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 10 000 000 €

Siège social : 50 rue de Madame de Sanzillon  
92110 CLICHY

RCS NANTERRE 749 891 214

---

**COMPTES CONSOLIDES**

**ETATS FINANCIERS**  
**AU 31/12/2022**

---

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

## Bilan Actif

En EURO

		déc.-22		déc.-21	
	Notes	Brut	Amortissements	Net	Net
<b>Ecart d'acquisition</b>		<b>808 916</b>		<b>808 916</b>	<b>808 916</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>	3.3	<b>2 227 032</b>	<b>9 956</b>	<b>2 217 077</b>	<b>2 042 362</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains				0	0
Constructions		27 447	1 713	25 735	3 320
Installations techniques, matériels et outillages		541 473	499 652	41 821	71 408
Autres immobilisations corporelles		1 266 276	744 955	521 321	526 366
Immobilisations corporelles en-cours				0	0
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Total immobilisations corporelles</b>	3.3	<b>1 835 196</b>	<b>1 246 319</b>	<b>588 877</b>	<b>601 094</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Titres de participation		156 420		156 420	157 820
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres immobilisations financières		1 979 462	581 395	1 398 067	922 321
<b>Total immobilisations financières</b>	3.4	<b>2 135 882</b>	<b>581 395</b>	<b>1 554 487</b>	<b>1 080 141</b>
<b>Total actif immobilisé</b>		<b>7 007 027</b>	<b>1 837 670</b>	<b>5 169 357</b>	<b>4 532 513</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours	3.5	15 739 895		15 739 895	37 822 615
Avances et acomptes versés	3.6			0	
Créances clients et comptes rattachés		39 425 332	1 034 157	38 391 175	20 519 517
Autres créances et comptes de régularisation actif	3.6-3.7	11 012 907		11 012 907	7 438 413
Valeurs mobilières		0		0	0
Disponibilités		3 568 010		3 568 010	1 347 430
<b>Total actif circulant</b>		<b>69 746 145</b>	<b>1 034 157</b>	<b>68 711 988</b>	<b>67 127 976</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>76 753 172</b>	<b>2 871 827</b>	<b>73 881 345</b>	<b>71 660 489</b>

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

## Bilan Passif

En EURO

	Notes	déc.-22 Total	déc.-21 Total
<b>Capitaux propres</b>			
Capital		10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Réserves (part du groupe)		3 717 944	1 664 418
Résultat (part du groupe)		1 758 119	2 055 523
Report à nouveau			
Différence de conversion			
Autres			
<b>Total capitaux propres</b>		<b>15 476 062</b>	<b>13 719 941</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>			
Réserves			
Résultat			
<b>Total intérêts minoritaires</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
Provisions pour risques et charges	3.1 1	89 066	
Ecart d'acquisition passif		0	99 703
<b>Emprunts et dettes financières</b>			
Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit		97 555	1 351 071
Emprunts et dettes financières diverses		6 865 601	4 477 194
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	3.1 0	<b>6 963 156</b>	<b>5 828 266</b>
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>			
Avances et acomptes reçus		38 090	233 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 458 170	33 970 175
Dettes fiscales et sociales	3.1 2	23 177 113	14 789 606
Autres dettes et comptes de régularisation passif	3.1 2	679 688	3 019 393
<b>Total dettes d'exploitation et diverses</b>		<b>51 353 060</b>	<b>52 012 579</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>73 881 345</b>	<b>71 660 489</b>

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

## Compte de Résultat

En EURO

	déc.-22	déc.-21
Notes	Total	Total
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>154 071 382</b>	<b>145 662 607</b>
Production stockée / Immobilisée	-18 609 683	16 994 843
Autres produits d'exploitation	122 103	58 116
Achats consommés et variations de stocks	-13 928 866	-10 970 940
Charges de personnel	-19 636 963	-13 104 815
Autres charges d'exploitation	-95 969 150	-133 459 493
Impôts et taxes	-502 055	-838 286
Dotations aux amortissements et aux provisions	-142 285	-1 281 355
<b>Résultat d'exploitation avant amortissement des écarts d'acquisition</b>	<b>5 404 484</b>	<b>3 060 677</b>
Dotations aux amortissements / reprises des écarts d'acquisition	99 703	0
<b>Résultat d'exploitation après amortissement des écarts d'acquisition</b>	<b>5 504 187</b>	<b>3 060 677</b>
Charges et produits financiers	-80 596	-101 961
Dotations aux amortissements et aux provisions	-581 395	
<b>Résultat financier</b>	<b>-661 991</b>	<b>-101 961</b>
<b>Résultat courant des entreprises intégrées</b>	<b>4 842 196</b>	<b>2 958 716</b>
Charges et produits exceptionnels	-1 847 514	-57 322
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 847 514</b>	<b>-57 322</b>
Impôts sur les résultats	-1 236 564	-845 871
<b>Résultat net des entreprises Intégrées</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>
Intérêts minoritaires		
<b>Résultat net (part du groupe)</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>

# Tableau de flux de trésorerie

En EURO

	2022		
	Notes	Total	Total
<b>Résultat net des sociétés intégrées</b>		<b>1 758 119</b>	
Dotations et reprises nettes aux amortissements et aux provisions		623 977	
Variation des impôts différés		-32 940	
Résultat net sur cessions d'actifs immobilisés			
Plus ou moins values de cessions		999	
Quote-part dans les résultats des sociétés mises en équivalence			
Autre variation		19 169	
<b>Marge brut d'autofinancement</b>		<b>2 369 323</b>	
<b>Actif circulant lié à l'activité</b>			
Variations des stocks		22 082 720	
Variations des créances d'exploitation		-17 684 374	
Variations des autres débiteurs		-3 541 554	
Variations des dettes d'exploitation		-5 705 085	
Variations des autres créditeurs		5 852 486	
<b>Variation du besoin en fond de roulement lié à l'activité</b>		<b>1 004 193</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITÉ</b>		<b>3 373 516</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>-2 287 826</b>	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles		-425 566	
Produits de cession d'immobilisations		401	
Augmentation des immobilisations financières		-1 462 622	
Diminutions des immobilisations financières		406 881	
Variations des valeurs mobilières de placement	(1)		
Variations des dettes sur immobilisations		-806 920	
Incidence des variations de périmètre			
<b>FLUX DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		<b>2 446 428</b>	
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère			
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées			
Augmentation de capital ou apports			
Augmentation des autres fonds propres			
Diminution des autres fonds propres			
Variation des dettes financières		2 446 428	
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>		<b>3 532 117</b>	
Trésorerie d'ouverture	(1)	29 585	
Trésorerie de clôture		3 561 702	
Incidence des variations de cours de devises			
<b>CONTROLE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Les valeurs mobilières sont classées en trésorerie

## **Annexes aux comptes consolidés au 31 décembre 2022**

La SASU Hellio Solutions est immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 749 891 214. Elle a pour objet la prestation de services commercial, marketing et de recherche et développement dans le domaine de la construction, du développement durable et des certificats d'économie d'énergie.

Au fil des années, la société a développé par l'intermédiaire de ses filiales des activités dans le domaine :

- des travaux d'isolation industrielle du bâtiment,
- du conseil et l'assistance dans le cadre de la rénovation énergétique des bâtiments,
- de la formation professionnelle dans le domaine du bâtiment.

Le groupe ayant franchi les seuils de consolidation au cours du dernier exercice clos, il est tenu de présenter pour la première année les comptes consolidés du groupe.

A ce titre, il a été établi des comptes consolidés 2021 afin de les présenter à titre de comparatif.

### **1 Méthodes de consolidation**

#### **1.1 Périmètre de consolidation**

Le groupe ayant fait l'objet d'une restructuration au cours des années 2020/2021, les durées d'exercice clos le 31/12/2021 ne sont pas homogènes pour toutes les sociétés du groupe. Les durées d'activité prises en compte dans ce premier exercice de consolidation sont présentées dans le tableau suivant.

Toutes les sociétés du groupe clôturent leurs comptes au 31 décembre de chaque année, sauf la société LC Thermic qui clôture son exercice le 30 septembre. L'écart entre la date de clôture de la filiale et celle de la société mère étant de 3 mois, les données retenues dans comptes consolidés correspondent aux 12 mois d'activité de la filiale arrêtés au 30 septembre 2021, éventuellement retraité des éléments significatifs intervenus durant la période intercalaire.

Les différentes sociétés intégrées sont reprises dans le tableau ci-dessous :

## LISTE DES ENTREPRISES CONSOLIDEES

Dénomination	Siren	QP Détenue	Valeur Brute Titres	Méthode de consolidation *	Durée de l'exercice au 31/12/2022	Durée de l'exercice au 31/12/2021
<b>Société mère</b>						
HELLIO SOLUTIONS				IG	12 mois	13 mois
<b>Filiales</b>						
EURL E.R.T.I.	422 239 905	100,00%	1 019 600	IG	12 mois	12 mois
SASU HELLIO ACADEMIE	881 387 047	100,00%	10 000	IG	12 mois	24 mois
SASU HELLIO INGENIERIE	894 148 766	100,00%	100 000	IG	12 mois	11 mois
EURL AKEA	800 073 835	100,00%	305 000	IG	12 mois	6 mois
SAS LC THERMIC	841 259 187	49,00%	49 000	IP	12 mois	12 mois

\*

**I.G. : Intégration globale**

**I.P. : Intégration proportionnelle**

L'évaluation du type de contrôle est réalisée au cas par cas et repose sur une analyse de ce contrôle.

La méthode de consolidation utilisée par le Groupe est la méthode de l'intégration globale pour la quasi-totalité des sociétés intégrées, sur lesquelles le Groupe détient le contrôle exclusif, à l'exception de l'une d'entre elles qui correspond à des opérations réalisées conjointement avec un partenaire extérieur au Groupe. Cette société est intégrée selon la méthode de l'intégration proportionnelle. De plus, cette structure clôturant ses comptes au 30 septembre, les comptes intégrés correspondent à l'activité d'octobre 2021 à septembre 2022.

Autres participations :

Les filiales qui répondent à un ou plusieurs des critères suivants sont exclues du périmètre :

- la filiale est totalement autonome : le groupe n'intervient ni dans l'exploitation ni dans la gestion ;
- la détention des titres est faite dans un objectif à court terme et non dans un objectif à long terme ;
- le pourcentage de détention des titres n'est pas supérieur à 50% et sa consolidation représente un intérêt négligeable dans le cadre de l'image fidèle ;
- la société ne revêt pas une importance significative au regard du groupe ;
- les informations nécessaires à la consolidation ne peuvent être obtenues sans frais ou délais excessifs.

Le groupe détient les autres participations minoritaires suivantes :

## LISTE DES ENTREPRISES NON CONSOLIDEES

Dénomination	Siren	QP Détenue	Valeur Brute Titres	Méthode de consolidation *
<b><i>Participations minoritaires ou non destinées à être détenues durablement.</i></b>				
SASU GB INVESTISSEMENTS	822 730 685	100,00%	150 000	N.C. *
SARL NORMA CONFORT	891 696 676	30,00%	4 500	N.C. *
SARL CHAUFF & MOI	884 826 629	24,00%	1 920	N.C. *

**\*N.C. : Non Consolidé**

Le groupe n'intègre pas ces sociétés dans ses comptes consolidés car il n'en détient pas le contrôle du fait du faible niveau de sa participation et elles ne sont pas destinées à un objectif à long terme. L'une d'entre elle a été radiée et une autre cédée début 2023.

### 2 Principes et méthodes comptables

Les comptes consolidés au 31 décembre 2022 ont été préparés conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France et au règlement ANC 2020-01. Les comptes ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
  - indépendance des exercices,
  - permanence des méthodes,
- et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes.

De façon générale, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Les principaux retraitements de l'exercice sont :**

#### 1) Opérations réciproques

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminés dans les comptes consolidés.

#### 2) Contrats de crédit-bail

Les opérations significatives réalisées au moyen d'un contrat de crédit-bail et contrats assimilés, sont retraitées selon des modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine au contrat. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux présentés, et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte.

### 3) Fiscalité différée

Les différences temporaires résultant des charges incluses dans le résultat comptable d'un exercice mais déductibles ou imposables fiscalement au cours des exercices ultérieurs, font l'objet d'impôts différés calculés selon la méthode du report variable.

Les retraitements donnent lieu, société par société à la constatation d'impositions différées sur les différences résultant d'une opération passée et susceptible de se manifester dans l'avenir par une différence entre résultat comptable et fiscal.

### 4) Engagements de retraite

En ce qui concerne les engagements de retraite, les engagements de retraite au 31/12/2022 ont été inscrits au passif de la société, alors qu'ils ne l'avaient pas été au 31/12/2021. L'impact lié à cette inscription au passif est passé en résultat sur l'exercice 2022.

#### 2.1 Immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires sont présentés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis de manière linéaire sur une période de 1 à 3 ans.

Concernant les autres actifs incorporels, chaque année, un test de dépréciation est effectué. Ce test consiste en la comparaison entre la valeur actuelle de l'actif et sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle étant la valeur la plus élevée entre la valeur vénale, c'est-à-dire le montant qui pourrait être obtenu de la vente de l'actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, et sa valeur d'usage, c'est-à-dire la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

#### 2.2 Immobilisations corporelles

Les amortissements sont calculés sur les modes et les durées d'utilisation suivantes :

- Constructions	30 à 40 ans	Linéaire
- Agencements et aménagements	3 à 10 ans	Linéaire
- Matériel de transport	4 ans	Linéaire
- Mobilier et matériel de bureau:	3 à 10 ans	Linéaire
- Petit matériel industriel	3 à 10 ans	Linéaire
- Matériel informatique	3 à 4 ans	Dégressif

#### 2.3 Stocks et en-cours

Les stocks et encours sont valorisés selon la méthode des coûts standards.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les en-cours de production correspondent aux cessions de CEE en attente de validation.

#### **2.4 Créances clients et comptes rattachés**

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale et une provision spécifique est constituée pour les créances identifiées comme douteuses.

#### **2.5 Trésorerie**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieurs à la valeur d'achat.

#### **2.6 Conversion des éléments en devises**

Sans objet

#### **2.7 Provision pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges est constituée dès lors que la société a une obligation résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers et qu'il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, au bénéfice de ce tiers, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

#### **2.8 Effectifs moyens employés**

A la clôture de l'exercice l'effectif moyen du personnel des sociétés consolidées est de 311 personnes.

#### **2.9 Impôts différés**

Les impôts différés liés aux déficits reportables sont comptabilisés dès lors que les prévisions de résultat laissent présager un retour proche à l'équilibre.

Compte tenu des changements de taux d'impôt sur les sociétés, le taux d'impôt utilisé pour la détermination des impôts différés est de 25 %.

### 3 Notes sur le bilan

#### 3.1 Tableau de variation des capitaux propres (part du groupe) et bouclage des capitaux propres :

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres variations	Total capitaux propres
Situation à la clôture N-1	10 000 000		1 664 418	2 055 523		13 719 941
Mouvements de l'exercice			2 055 523	-297 404	-1 998	1 756 121
Situation à la clôture N	10 000 000	0	3 719 941	1 758 119	-1 998	15 476 062

#### Tableau de synthèse de bouclage des capitaux propres

	Capitaux propres n-1	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Variation de l'écart de conversion	Variation de périmètre	Autres variations	Capitaux propres n
Capitaux propres sociaux	14 587 443		1 606 604			-3 990	16 190 057
Ajustement comptes sociaux	-140 799		109 895			1 994	-28 910
<b>RETRAITEMENTS</b>							
Hammonisation des amortissements	0						0
Hammonisation des provisions	0						0
Hammonisation des stocks	0						0
Autres retraitements d'hammonisation	0						0
Amortissements dérogatoires	0						0
Provisions réglementées	0						0
Subventions d'investissement	0						0
Autres retraitements liés à la fiscalité	0						0
Frais d'acquisition	0						0
Provisions pour retraite	0		-89 066				-89 066
Traitement des différences de conversion	0						0
Contrat de location financement	5 412		-1 957				3 455
Autres retraitements optionnels	0						0
Capitaux propres retraités	14 452 056,00	0,00	1 625 475,38	0,00	0,00	-1 996,10	16 075 535
Cumul des données retraitées	14 452 056,00	0,00	1 625 475,38	0,00	0,00	-1 996,10	16 075 535
<b>ELIMINATIONS</b>							
Marges sur stocks	0						0
Dividendes internes	0						0
Provisions internes	0						0
Plus-values de cessions	0						0
Autres opérations internes							0
Impôts différés	42 271		32 940				75 211
Ecart d'évaluation							0
Eliminations des titres	-1 483 600						-1 483 600
Partage des capitaux propres	0						0
Capitaux propres conso avant écarts d'acq.	13 010 727,00	0	1 658 415	0	0	-1 995	14 667 146
Écarts d'acquisition	709 213,00	0	99 705				808 916
<b>Capitaux propres consolidés</b>	<b>13 719 940,00</b>	<b>0</b>	<b>1 758 119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 996</b>	<b>15 476 062</b>
Dont part du groupe	13 719 940,00		1 758 119		0	-1 996	15 476 062
Dont part des minoritaires							0

## 3.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

### Immobilisations incorporelles

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements	Net	Net
<b>Ecarts d'acquisition affecté en fonds commercial</b>	<b>808 916</b>		<b>808 916</b>	<b>808 916</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0		0	0
Frais de recherche et développement	0		0	0
Concessions et droits similaires, brevets, licences	44 253	9 956	34 298	4 800
Fonds de commerce	46 779		46 779	38 562
Autres immobilisations incorporelles	1 999 000		1 999 000	1 999 000
Immobilisations incorporelles en cours	137 000		137 000	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			0	0
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 227 032</b>	<b>9 956</b>	<b>2 217 077</b>	<b>2 042 362</b>

	31/12/2022				
	Ouverture	Augmentation	Diminution	Autres mouvements	Clôture
<b>Ecarts d'acquisition affecté en fonds commercial</b>	<b>808 916</b>				<b>808 916</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions et droits similaires, brevets, licences	6 206	38 047			44 253
Droit au bail					
Fonds commercial	38 562	8 217			46 779
Autres immobilisations incorporelles	1 999 000				1 999 000
Immobilisations incorporelles en cours		137 000			137 000
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>2 043 769</b>	<b>183 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 227 032</b>

	31/12/2022				
	Ouverture	Dotation	Reprise Amortissement	Autres mouvements	Clôture
<b>Amortissements écarts d'acquisition</b>					<b>0,00</b>
<b>Amortissements/ Provisions</b>					
Concessions et droits similaires, brevets, licences	1 406	8 549			9 955
Droit au bail					
Fonds commercial / autorisations					
<b>Total amortissements / provisions</b>	<b>1 406</b>	<b>8 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 955</b>
<b>Total valeur nette écarts d'acquisition</b>	<b>808 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>808 916</b>
<b>Total valeur nette immo. incorporelles</b>	<b>2 042 363</b>			<b>0</b>	<b>2 217 077</b>

## Ecarts d'évaluation et d'acquisition

Le Groupe s'est essentiellement constitué par une croissance interne et la création de filiales. Cependant certaines filiales ont été acquises. Lors de ces acquisitions des écarts de première consolidation ont été mis en évidence et affectés aux écarts d'acquisition pour un montant de 808 916 € pour ce qui est de l'écart positif.

L'écart négatif constaté en provision pour risques et charges pour un montant de 99 703 € en 2021 a fait l'objet d'une intégral sur l'exercice 2022.

## Immobilisations corporelles

	31/12/2022		31/12/2020	
	Brut	Amortissements	Net	Net
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	27 447	1 713	25 734	3 320
Installations techniques, matériels et outillages	541 473	499 652	41 821	71 408
Autres immobilisations corporelles	1 266 276	744 955	521 321	526 366
Immobilisations corporelles en-cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 835 196</b>	<b>1 246 320</b>	<b>588 876</b>	<b>601 094</b>

	31/12/2022				
	Ouverture	Augmentation	Diminution	Autres mouvements	Clôture
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	70 908	23 539	67 000		27 447
Installations techniques, matériels et outillages	516 798	24 675			541 473
Autres immobilisations corporelles	998 233	184 298			1 182 532
Immobilisations : retraitement CB	73 955,00	9 789			83 744
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>1 659 894</b>	<b>242 302</b>	<b>67 000</b>	<b>0</b>	<b>1 835 196</b>

	31/12/2022				
	Ouverture	Dotation	Reprise Amortissement	Autres mouvements	Clôture
<b>Amortissements/Provisions</b>					
Terrains					
Constructions	67 587	1 126	67 000		1 713
Installations techniques, matériels et outillages	445 390	54 263			499 652
Autres immobilisations corporelles	510 506	175 410			685 916
Immobilisations : retraitement CB	35 317	23 722			59 039
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Total amortissements / provisions</b>	<b>1 058 800</b>	<b>254 521</b>	<b>67 000</b>	<b>0</b>	<b>1 246 320</b>
<b>Total valeur nette</b>	<b>601 094</b>			<b>0</b>	<b>588 876</b>

### 3.3 Immobilisations financières

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Provisions	Net	Net
<b>Immobilisations financières</b>				
Titres de participation	156 420		156 420	157 820
Créances rattachées à des participations	1 598 366	581 395	1 016 971	819 055
Autres immobilisations financières	381 097		381 097	103 266
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>2 135 882</b>	<b>581 395</b>	<b>1 554 488</b>	<b>1 080 141</b>

Les titres de participations maintenus à l'actif correspondent aux titres des sociétés exclues de la consolidation (cf 1.1 Périmètre de consolidation).

	31/12/2022					
	Ouverture	Augmentation	Diminution	Différence de change	Autres mouvements	Clôture
<b>Immobilisations financières</b>						
Titres de participation	157 820		1 400			156 420
Créances rattachées à des participations	819 055	1 184 792	405 481			1 598 366
Autres titres immobilisés						
Autres immobilisations financières	103 266	277 830				381 096
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 080 141</b>	<b>1 462 622</b>	<b>406 881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 135 882</b>

	31/12/2022					
	Ouverture	Dotation	Reprise Amortissement	Autres variations	Reprise Provision	Clôture
<b>Provisions</b>						
Titres de participation						0
Créances rattachées à des participations		581 395				581 395
Autres titres immobilisés						
Autres Immobilisations financières						
<b>Total provisions</b>	<b>0</b>	<b>581 395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>581 395</b>
<b>Total valeur nette</b>	<b>1 080 141</b>					<b>1 554 487</b>

### 3.4 Stocks et encours

	31/12/2022		
	Brut	Provisions	Net
<b>Stocks et en-cours</b>			
Matières premières	3 713 066		3 713 066
En-cours de production de biens	12 026 830		12 026 830
Marchandises			
<b>Total stocks et en-cours</b>	<b>15 739 895</b>	<b>0</b>	<b>15 739 895</b>

	31/12/2021		
	Brut	Provisions	Net
<b>Stocks et en-cours</b>			
Matières premières	7 053 985		7 053 985
En-cours de production de biens	30 768 631		30 768 631
Marchandises			
<b>Total stocks et en-cours</b>	<b>37 822 615</b>	<b>0</b>	<b>37 822 615</b>

### 3.5 Créances clients et Autres créances

	31/12/2022		
	Brut	Provisions	Net
<b>Clients et comptes rattachés</b>			
Clients	39 425 332	1 034 157	38 391 175
<b>Total clients et comptes rattachés</b>	<b>39 425 332</b>	<b>1 034 157</b>	<b>38 391 175</b>

	31/12/2021		
	Brut	Provisions	Net
<b>Clients et comptes rattachés</b>			
Clients	21 740 958	1 221 440	20 519 517
<b>Total clients et comptes rattachés</b>	<b>21 740 958</b>	<b>1 221 440</b>	<b>20 519 517</b>

	31/12/2022		31/12/2021	
	Brut	Provisions	Net	Net
<b>Autres créances</b>				
Avances et acomptes versés				
Fournisseurs débiteurs	1 942 045		1 942 045	1 880 265
Créances sociales	131 577		131 577	32 622
Créances fiscales	978 659		978 659	1 800 975
Comptes courants débiteurs				
Autres créances	1 811 084		1 811 084	3 492 246
<b>Total autres créances</b>	<b>4 863 365</b>	<b>0</b>	<b>4 863 365</b>	<b>7 206 108</b>

### 3.6 Comptes de régularisation Actif et impôts différés

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Provisions	Net	Net
<b>Comptes de régularisation actif</b>				
Charges constatées d'avance	6 074 331		6 074 331	190 034
Autres comptes de régularisation actif				
Impôts différés actif	75 211		75 211	42 271
<b>Total comptes de régularisation actif</b>	<b>6 149 542</b>	<b>0</b>	<b>6 149 542</b>	<b>232 305</b>

### 3.7 Composition du capital

	31/12/2021	+	-	31/12/2022
Nombre de titres	100 000			100 000
Nominal en euros	100			100
<b>Capital en euros</b>	<b>10 000 000</b>			<b>10 000 000</b>

Le capital social est exclusivement composé d'actions ordinaires.

### 3.8 Obligations remboursables en action

Néant

### 3.9 Dettes financières

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>Emprunts</b>		
Emprunt court terme (-1 an)	31 398	18 695
Emprunt moyen terme (1 à 5 ans)	59 849	14 531
Emprunt long terme		
autres emprunts		
<b>Total emprunts</b>	<b>91 247</b>	<b>33 226</b>
<b>Dettes financières</b>		
Comptes bancaires créditeurs	6 308	1 317 845
<b>Total dettes financières</b>	<b>6 308</b>	<b>1 317 845</b>
Dettes financières diverses		
Comptes courants	6 865 601	4 477 194
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	<b>6 963 156</b>	<b>5 828 266</b>

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>ANALYSE PAR TAUX</b>		
<b>TAUX VARIABLE</b>		
<b>TAUX FIXE</b>		
	91 247	33 226
<b>Total emprunts</b>	<b>91 247</b>	<b>33 226</b>

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>ANALYSE PAR NATURE</b>		
<b>RETRAITEMENT DE CONTRAT DE CREDIT BAIL</b>		
Crédits baux immobiliers	0	0
Crédits baux mobiliers	21 250	33 226
<b>EMPRUNTS CLASSIQUES</b>		
	69 997	
<b>Total emprunts</b>	<b>91 247</b>	<b>33 226</b>

### 3.10 Provisions pour risques et charges – Passifs éventuels

#### Provisions pour risques et charges

	12/2022					
	Ouverture	Dotations	Reprise	Différence de change	Autres mouvements	Clôture
<b>Provisions pour risques</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour amendes et pénalités						0
Ecart d'acquisition négatif	99 703		99 703			0
Autres provisions pour risques						0
<b>Total provisions pour risques</b>	<b>99 703</b>	<b>0</b>	<b>99 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	12/2022					
	Ouverture	Dotations	Reprise	Différence de change	Autres mouvements	Clôture
<b>Provisions pour charges</b>						
Provisions pour pensions et obligations similaires		89 066				89 066
Provisions pour impôts						
Autres provisions pour charges						0
<b>Total provisions pour charges</b>	<b>0</b>	<b>89 066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 066</b>
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>99 703</b>	<b>89 066</b>	<b>99 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 066</b>

#### Passifs éventuels

Il n'y a pas de passifs éventuels significatifs à mentionner en dehors de ceux mentionnés dans les engagements hors bilan.

### 3.11 Dettes fiscales et sociales et autres dettes

	12/2022	12/2021
	Total	Total
<b>Autres dettes</b>		
Avances et acomptes reçus	38 090	233 405
Clients créditeurs	589 899	15 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 958 170	31 663 255
Dettes fiscales & sociales	22 096 121	12 229 278
Dettes d'impôts société	1 080 991	2 560 328
Fournisseurs d'immobilisations	1 500 000	2 306 920
Autres dettes	6 598	3 003 988
<b>Total autres dettes</b>	<b>51 269 869</b>	<b>52 012 579</b>

### 3.12 Comptes de régularisation Passif

	12/2022	12/2021	
	Total	Total	Total
<b>Comptes de régularisation passif</b>			
Produits constatés d'avance	83 191		
Impôts différés passif	0		
<b>Total comptes de régularisation passif</b>	<b>83 191</b>		<b>0</b>

## 4 Notes sur le compte de résultat

### 4.1 Rémunération des mandataires sociaux

Le montant des rémunérations des mandats sociaux n'est pas mentionné car cela amènerait à la communication d'une rémunération individuelle

### 4.2 Charges et produits avec les entreprises liées

Néant

### 4.3 Situation fiscale

Pour l'exercice clos le 31/12/2022, le groupe a mis en place l'intégration fiscale entre les structures suivantes : Hellio Solution (tête de groupe), Hellio Ingénierie, Hellio Académie, ERTI et AKEA Energie.

Au cours de l'exercice, le groupe n'a pas effectué de demande de crédit impôt recherche.

## Impôts différés

En

EURO

	12/2022	12/2021
	<b>Ventilation des actifs et passifs d'impôts différés</b>	
Différences temporaires (y compris la provision pour retraite)	-75 211	-42 271
retraitement de crédit bail		
Activation des déficits		
Amortissements dérogatoires		
autres (PV sur actif)		
<b>Total des impôts différés nets</b>	<b>-75 211</b>	<b>-42 271</b>
	<b>12/2022</b>	<b>12/2021</b>
<b>Ventilation des impôts différés et impôts exigibles au compte de résultat</b>		
Impôt exigible	1 269 504	888 142
Impôts différés	-32 940	-42 271
<b>Total des impôts sur le résultat</b>	<b>1 236 564</b>	<b>845 871</b>

	12/2022	12/2021
<b>Rapprochement entre la charge d'impôt théorique et la charge d'impôt réelle</b>		
Résultat net des entreprises intégrées avant amortissement des écarts d'acquisition	1 758 119	2 055 523
Impôt sur les résultats	1 236 564	845 871
Résultat avant impôt des entreprises intégrées	2 994 683	2 901 394
<b>Charge théorique d'impôt à 25 %</b>	<b>748 671</b>	<b>812 390</b>
Charges non déductibles et produits non imposables	470 083	16 053
Crédits d'impôt		
Déficits reportables créés non activés		-14 662
Effet du régime mère fille		
Divers	17 811	32 090
<b>Charge d'impôt réelle</b>	<b>1 236 564</b>	<b>845 871</b>
<b>Taux d'impôt effectif</b>	<b>41%</b>	<b>29%</b>

#### 4.4 Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits de cession d'immobilisations	401	100
Autres produits exceptionnels	44 625	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>45 026</b>	<b>100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Pénalités et amendes	798 785	57 322
Honoraires et frais liés aux opérations d'acquisition	1 319	
Sortie des immobilisations	1 400	100
Dotations exceptionnelles		
Créances irrécouvrables	1 027 877	
Autres charges exceptionnelles	63 159	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 892 540</b>	<b>57 422</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 847 514</b>	<b>-57 322</b>

## 5 Autres informations

### 5.1 Engagements hors bilan

*Il n'existe pas d'engagements hors bilan autres que ceux décrits ci-dessus, qui risqueraient d'affecter significativement les résultats, la situation financière, ou le patrimoine du Groupe.*

\* \*  
\*



**Rapport de gestion 2022**

**Comptes consolidés du groupe  
HELLIO**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Hellio', is written diagonally across the bottom right of the page.

# Rapport de gestion – Comptes consolidés

## Période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2022

### Sommaire

#### Table des matières

INTRODUCTION .....	3
PERIMETRE ET METHODE DE CONSOLIDATION .....	4
1.1. Principales activités des filiales .....	4
1.2. Les filiales en chiffres .....	5
2. Méthode de l'intégration globale .....	6
3. Exclusion du périmètre de consolidation .....	6
COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN CONSOLIDÉS.....	7
1. Compte de résultat consolidé .....	7
2. Bilan consolidé .....	9
EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE .....	11
PERSPECTIVES .....	11

## INTRODUCTION

Le Groupe HELLIO a établi, pour la première fois, des comptes consolidés au 31 décembre 2022.

Ce rapport de gestion a pour objectif de présenter et d'analyser lesdits comptes consolidés afin qu'une lecture soit présentée à l'associée unique lors de l'approbation des comptes sociaux clos au 31 décembre 2022.

Le groupe ayant franchi les seuils de consolidation au cours du dernier exercice clos, il est tenu de présenter pour la première année les comptes consolidés du groupe.

A ce titre, il a été établi des comptes consolidés 2021 afin de les présenter à titre de comparatif.

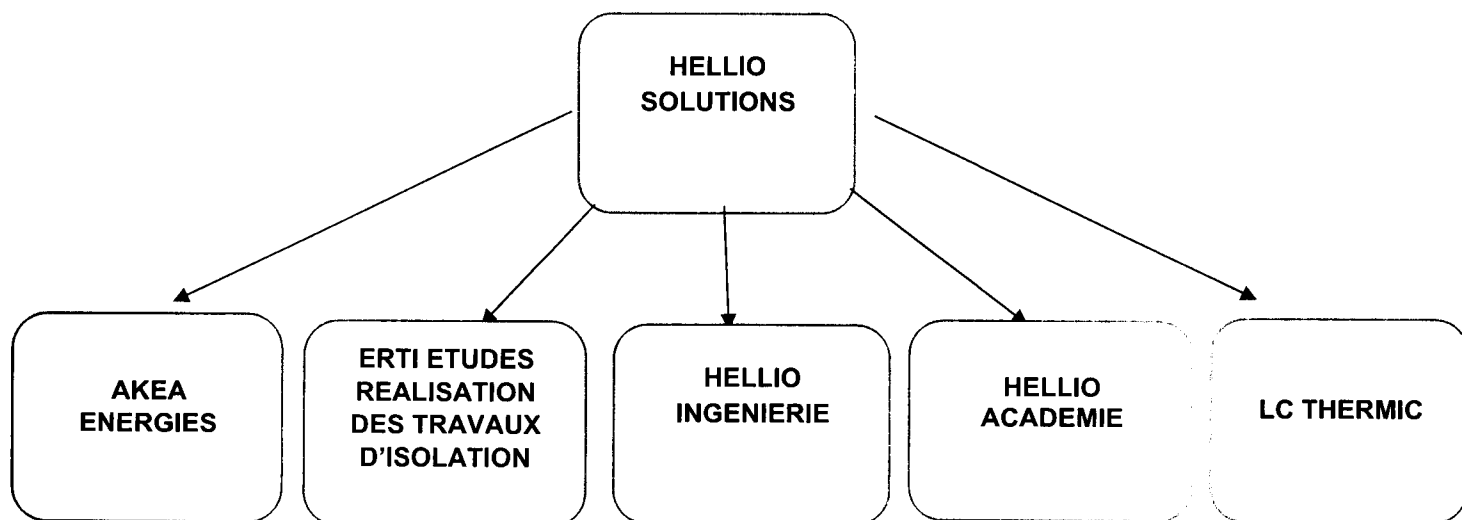
La consolidation permet ainsi de regrouper l'ensemble des comptes des entreprises formant un groupe de sociétés, bien qu'ayant des activités distinctes, afin de donner un bilan objectif de l'état financier du Groupe.

En conséquence, la Société HELLIO SOLUTIONS présente ainsi ses comptes consolidés avec ses filiales AKEA ENERGIES, ERTI ETUDES REALISATIONS DE TRAVAUX D'ISOLATION, HELLIO INGENIERIE, HELLIO ACADEMIE et LC THERMIC.

Toutes les sociétés du groupe clôturent leurs comptes au 31 décembre de chaque année, sauf la société LC Thermic qui clôture son exercice le 30 septembre.

# PERIMETRE ET METHODE DE CONSOLIDATION

Le périmètre de consolidation retenu et validé par les commissaires aux comptes du Groupe HELLIO est présenté ci-après :



## 1. Principales activités des entités entrant dans le périmètre de consolidation – Les filiales en chiffres.

### 1.1. Principales activités des filiales

La Société AKEA ENERGIES est un bureau d'études énergétique spécialisé dans le conseil en efficacité énergétique et aux outils de pilotage de consommations d'énergies dispensé auprès des entreprises et des collectivités.

La Société ERTI est une entreprise spécialisée dans la réalisation de tout type de travaux de rénovation énergétique.

La Société HELLIO INGENIERIE est un bureau d'études spécialisé dans le conseil et l'assistance dans les domaines de la rénovation énergétique et de l'assistance à maîtrise d'ouvrage pour les particuliers et les bailleurs sociaux, propriétaires de maisons individuelles et de bâtiments résidentiels collectifs en France métropolitaine.

La Société HELLIO ACADEMIE est un organisme de formation habilité à dispenser des formations auprès des personnes physiques et morales dans le domaine du bâtiment.

La Société LC THERMIC est également une entreprise réalisant des travaux de rénovation énergétique.

## 1.2. Les filiales en chiffres

Au 31 décembre 2022, date de clôture du premier exercice consolidés contenant 12 mois, le capital social et les capitaux propres des filiales s'établissent comme il suit :

Les filiales	Capital Social en €	Capitaux propres en €
AKEA ENERGIES	80 000	283 494
ERTI	1 013 000	1 541 733
HELLIO INGENIERIE	100 000	-88 071
HELLIO ACADEMIE	10 000	-103 133
LC THERMIC	100 000	56 606

## 2. Méthode de l'intégration globale

La méthode de consolidation utilisée par le Groupe est la méthode de l'intégration globale pour la quasi-totalité des sociétés intégrées, sur lesquelles le Groupe détient le contrôle exclusif, à l'exception de l'une d'entre elles qui correspond à des opérations réalisées conjointement avec un partenaire extérieur au Groupe.

Cette société est intégrée selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

De plus, cette structure clôturant ses comptes au 30 septembre, les comptes intégrés correspondent à l'activité d'octobre 2021 à septembre 2022.

Société	Contrôle	Pourcentage de détention	Date de clôture de l'exercice
HELLIO SOLUTIONS	Société mère consolidante		31/12/2022
AKEA ENERGIES	Contrôle exclusif	100%	31/12/2022
ERTI	Contrôle exclusif	100%	31/12/2022
HELLIO INGENIERIE	Contrôle exclusif	100%	31/12/2022
HELLIO ACADEMIE	Contrôle exclusif	100%	31/12/2022
LC THERMIC	Contrôle minoritaire	49%	30/09/2022

## 3. Exclusion du périmètre de consolidation

Les sociétés identifiées ci-après sont exclues du périmètre de consolidation car le Groupe n'en détient pas le contrôle du fait du faible niveau de sa participation. En outre, deux d'entre elles ne sont pas destinées à un objectif à long terme étant donné que l'une a été radiée et que l'autre a été cédée début 2023.

Sociétés	% de participation	
GBI	100%	Cédée
NORMA CONFORT	30%	Radiée
CHAUFF & MOI	24%	Active

# COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN CONSOLIDÉS

## 1. Compte de résultat consolidé

Le compte de résultat consolidé fait ressortir un chiffre d'affaires d'un montant de 154 071 382 euros au 31 décembre 2022 contre 145 662 607 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat consolidé du groupe s'élève à 1 758 110 euros au 31 décembre 2022 contre 2 055 523 euros en 2021.

Le compte de résultat consolidé se présente comme suit :

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

## Compte de Résultat

En EURO

	déc.-22	déc.-21
Notes	Total	Total
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>154 071 382</b>	<b>145 662 607</b>
Production stockée / immobilisée	18 604 683	17 994 843
Autres produits d'exploitation	122 133	58 116
Achats consommés et variations de stocks	13 928 866	10 970 940
Charges de personnel	19 630 963	14 064 411
Autres charges d'exploitation	95 969 150	117 459 491
Impôts et taxes	502 055	838 289
Dotations aux amortissements et aux provisions	142 285	128 111
<b>Résultat d'exploitation avant amortissement des écarts d'acquisition</b>	<b>5 404 484</b>	<b>3 060 677</b>
Dotations aux amortissements / reprises des écarts d'acquisition	99 793	
<b>Résultat d'exploitation après amortissement des écarts d'acquisition</b>	<b>5 504 187</b>	<b>3 060 677</b>
Charges et produits financiers	80 596	1 114 661
Dotations aux amortissements et aux provisions	581 395	
<b>Résultat financier</b>	<b>-661 991</b>	<b>-101 961</b>
<b>Résultat courant des entreprises intégrées</b>	<b>4 842 196</b>	<b>2 958 716</b>
Charges et produits exceptionnels	1 847 514	57 322
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 847 514</b>	<b>-57 322</b>
Impôts sur les résultats	1 236 564	845 871
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>
Intérêts minoritaires		
<b>Résultat net (part du groupe)</b>	<b>1 758 119</b>	<b>2 055 523</b>

## 2. Bilan consolidé

Le bilan consolidé présente un montant de 73 881 345 € contre 71 660 489 € au 31 décembre 2021.

### HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés déc-22

### Bilan Actif

En EURO

		déc.-22		déc.-21	
	Notes	Brut	Amortissements	Net	Net
<b>Ecart d'acquisition</b>		<b>808 916</b>		<b>808 916</b>	<b>808 916</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>	3.3	<b>2 227 032</b>	<b>9 956</b>	<b>2 217 077</b>	<b>2 042 362</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains				0	0
Constructions		27 447	1 713	25 735	3 320
Installations techniques, matériels et outillages		541 473	499 652	41 821	71 408
Autres immobilisations corporelles		1 266 276	744 955	521 321	526 366
Immobilisations corporelles en cours				0	0
Avenances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Total immobilisations corporelles</b>	3.3	<b>1 835 196</b>	<b>1 246 319</b>	<b>588 877</b>	<b>601 094</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Titres de participation		156 420		156 420	157 820
Titres des sociétés mises en équivalence					
Autres immobilisations financières		1 979 462	581 395	1 398 067	922 321
<b>Total immobilisations financières</b>	3.4	<b>2 135 882</b>	<b>581 395</b>	<b>1 554 487</b>	<b>1 080 141</b>
<b>Total actif immobilisé</b>		<b>7 007 027</b>	<b>1 837 670</b>	<b>5 169 357</b>	<b>4 532 513</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et encours	3.5	15 739 895		15 739 895	37 822 615
Avenances et acomptes versés	3.6			0	
Créances clients et comptes rattachés		39 425 331	1 034 157	38 391 175	20 519 517
Autres créances et comptes de régularisation actif	3.6.0.7	11 012 307		11 012 997	7 438 413
Valeurs mobilières		0		0	0
Disponibilités		1 968 010		1 968 010	1 347 430
<b>Total actif circulant</b>		<b>69 746 145</b>	<b>1 034 157</b>	<b>68 711 988</b>	<b>67 127 976</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>76 753 172</b>	<b>2 871 827</b>	<b>73 881 345</b>	<b>71 660 489</b>

# HELLIO SOLUTIONS

Comptes consolidés - déc-22

## Bilan Passif

En EURO

		dec.-22	dec.-21
	Notes	Total	Total
<b>Capitaux propres</b>			
Capital		11 000 000	11 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Reserves (part du groupe)		3 020 949	2 994 436
Résultat (part du groupe)		1 786 531	1 750 520
Report à nouveau			
Différence de conversion			
Autres			
<b>Total capitaux propres</b>		<b>15 476 062</b>	<b>13 719 941</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>			
Reserves			
Résultat			
<b>Total intérêts minoritaires</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
	11	54 000	
<b>Ecart d'acquisition passif</b>		<b>0</b>	<b>96 700</b>
<b>Emprunts et dettes financières</b>			
Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit		4 300	1 000 000
Emprunts et dettes financières diverses		1 667 160	4 100 000
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	11	<b>6 963 156</b>	<b>5 828 266</b>
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>			
Avances et acomptes reçus		28 000	1 100 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 145 200	2 000 000
Dettes fiscales et sociales	11	2 510 000	2 000 000
Autres dettes et comptes de rattachement passif	11	6 000 000	1 100 000
<b>Total dettes d'exploitation et diverses</b>		<b>51 353 060</b>	<b>5 201 2579</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>73 881 345</b>	<b>71 660 489</b>

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Postérieurement à la clôture des comptes consolidés au 31 décembre 2022, nous avons procédé à la cession de certaines actions.

Nous avons procédé à la création de la Société HELLIO SOLAIRE dont l'objectif sera de porter nos projets ambitieux d'installation et de valorisation de centrales solaires.

## **ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT**

Nous vous informons que le Groupe n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## **PERSPECTIVES**

Le contexte économique et politique actuel est favorable au développement des activités du Groupe HELLIO. En effet, l'intérêt à réaliser des travaux d'efficacité énergétique est désormais ancré dans la Société, que ce soit pour agir en faveur de la transition énergétique, mais aussi pour assurer une pérennité des biens sur lesquels les travaux sont effectués, tout comme s'assurer une protection économique et financière contre la volatilité des prix de l'énergie.

De plus, les incitations financières mises en place par le gouvernement viennent accélérer toujours davantage ces secteurs d'activité, mais aussi les sanctions réglementaires en cas de non-réalisation de travaux d'efficacité énergétique, tous secteurs confondus.

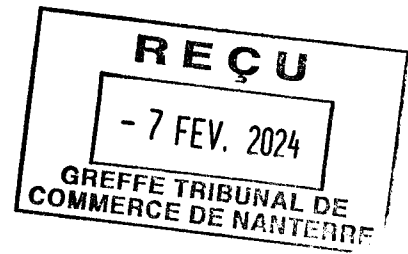
Nous souhaitons nous appuyer sur ce contexte favorable pour développer nos métiers de l'ingénierie technique et financière au niveau national.

Dans un même temps, nous étudions les projets d'exportation de nos métiers à l'international.

# HISTORIQUE DE VIREMENTS

Type de Remise : Virement SEPA Nb d'Opérations : 1  
Société : HELLIO SOLUTIONS Montant Total : 45,15 €  
Compte : BP HELLIO SOLUTIONS Comptabilisation: Unitaire  
FR76 1080 7007 9902 4213 1264 272  
Référence Remise : GREFFE NANTERRE DOUCEDE - DEPOT COM  
Date d'exécution : 02/02/2024

Nom du bénéficiaire	Compte du bénéficiaire	BIC	Référence - Libellé	Montant
GREFFE NANTERRE DO	FR04 2004 1010 1239 2432 9R03 397	PSSTFRPP	DEPOT COMPTES CONSOLIDES	45,15 €



**“HELLIO SOLUTIONS”**

Société par actions simplifiée  
au capital de 10 000 000 euros  
Siège social : 50 rue Madame de Sanzillon  
92110 Clichy  
749 891 214 RCS Nanterre

**Greffe du Tribunal de Commerce de  
Nanterre**

4 rue Pablo Neruda  
92020 Nanterre Cedex

A Clichy, le 5 février 2024

**Courrier AR n°1A 213 509 2424 2**

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôts au Greffe du Tribunal de commerce, un dossier concernant la société HELLIO SOLUTIONS, à savoir:

- Un rapport des CAC sur les comptes consolidés,
- Un exemplaire des comptes consolidés,
- Le rapport de gestion sur les comptes consolidés

Vous trouverez également un ordre de virement de **45,15 euros**, correspondant au montant des frais.

Nous vous remercions d'adresser toutes les correspondances à l'adresse suivante:

HELLIO SOLUTIONS  
A l'attention de Leïla ZAÏDI  
50 rue Madame de Sanzillon  
92110 Clichy

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

Leïla ZAÏDI  
06 88 83 26 04