

DocuSigned by:

Bruno LAURENT

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

D3A49ABB418B4F6...

		Exercice N		Total
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC
	biens *	FD	FE	FF
	Production vendue	FG	FH	FI
	services*		20 846 781	54 401 932
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL
		33 555 151	20 846 781	54 401 932
	Production stockée*			FM
	Production immobilisée*			FN
	Subventions d'exploitation			FO
				5 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
			37 688	
Autres produits (1) (11)			FQ	
			484	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
				54 445 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS
	Variation de stock (marchandises)*			FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW
				47 272 172
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX
				100 285
	Salaires et traitements*			FY
				2 027 905
	Charges sociales (10)			FZ
				931 389
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)	HS
- dotations aux provisions				GB
Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD
Autres charges (12)			GE	
			52 426	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF
				50 497 730
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG
				3 947 707
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
				1 455
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM
	Différences positives de change			GN
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP
				434 251
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
				146
	Différences négatives de change			GS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU
				146
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV
				434 105
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW
				4 381 812

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2024

Désignation de l'entreprise <u>High CONNEXION</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	79 991
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	79 991
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(79 991)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 068 486
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	54 879 688
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	51 646 353
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 233 335
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	27 074	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			
facultatives A6	obligatoires A9		
dont cotisations facultatives Madelin	A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dépréciations exceptionnelles titres	79 991		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	



High Connexion

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



High Connexion

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société High Connexion,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société High Connexion relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 5 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Xavier Senent

High CONNEXION

9 avenue des Saules
69600 Oullins



ETATS COMPTABLES

31/12/2023



Bilan



Bilan Actif

High CONNEXION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	111 377	77 126	34 251	51 682
Fonds commercial	40 000	40 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	151 377	117 126	34 251	51 682
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	433 556	354 576	78 980	113 878
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	433 556	354 576	78 980	113 878
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	79 991	79 991		79 991
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 384		16 384	15 733
TOTAL immobilisations financières :	96 375	79 991	16 384	95 724
ACTIF IMMOBILISÉ	681 308	551 693	129 615	261 283

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	13 903		13 903	13 153
Créances clients et comptes rattachés	11 507 471	72 871	11 434 600	12 641 095
Autres créances	6 287 703		6 287 703	6 479 212
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	17 809 078	72 871	17 736 207	19 133 459
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 404 267		2 404 267	3 032 469
Charges constatées d'avance	59 445		59 445	23 429
TOTAL disponibilités et divers :	2 463 713		2 463 713	3 055 898
ACTIF CIRCULANT	20 272 790	72 871	20 199 920	22 189 357

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	20 954 098	624 563	20 329 535	22 450 640
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

High CONNEXION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 351 500	351 500	351 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	35 150	35 150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	40 667	147 015
Résultat de l'exercice	3 233 335	2 893 652
TOTAL situation nette :	3 660 652	3 427 317
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	3 660 652	3 427 317
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	11 023	6 933
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 919 981	17 060 484
Dettes fiscales et sociales	2 173 795	1 440 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	510 933	457 814
TOTAL dettes diverses :	16 604 709	18 959 164
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	53 151	57 226
DETTES	16 668 883	19 023 323
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 329 535	22 450 640

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/23 au 31/12/23

High CONNEXION

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	33 555 151	20 846 781	54 401 932	52 282 715
Chiffres d'affaires nets	33 555 151	20 846 781	54 401 932	52 282 715
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 333	8 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			37 688	7 396
Autres produits			484	32
PRODUITS D'EXPLOITATION			54 445 437	52 298 143
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			47 272 172	45 309 632
TOTAL charges externes :			47 272 172	45 309 632
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			100 285	137 534
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 027 905	2 004 116
Charges sociales			931 389	883 307
TOTAL charges de personnel :			2 959 294	2 887 423
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 936	63 209
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 618	47 867
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			113 554	111 076
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			52 426	22 026
CHARGES D'EXPLOITATION			50 497 730	48 467 690
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 947 707	3 830 453

Compte de Résultat (Seconde Partie)

High CONNEXION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 947 707	3 830 453
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	191 041	52 168
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	243 210	260
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	434 251	52 428
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	146	
Différences négatives de change		21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	146	21
RÉSULTAT FINANCIER	434 105	52 407
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 381 812	3 882 859
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		5 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	79 991	
	79 991	1 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(79 991)	4 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 068 486	993 207
TOTAL DES PRODUITS	54 879 688	52 355 571
TOTAL DES CHARGES	51 646 353	49 461 918
BÉNÉFICE OU PERTE	3 233 335	2 893 652

Annexes



Règles & méthodes comptables

Annexe au bilan, dont le total est de 20 329 535 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat net de 3 233 335 euros, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président et sont établis en euros.

A) Règles et méthodes comptables générales

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (décret comptable du 29 novembre 1983) et celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

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

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- Licences, logiciels : 2 à 5 ans
- Installations générales et agencements : 3 à 9 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 6 ans

Les fonds de commerce inscrits à l'actif du bilan, pour 40 K€, sont composés de :

- C4M : acquisition, 2013.

Les fonds de commerce ne donnent lieu à aucun amortissement. Ils font l'objet d'une dépréciation si, à la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité devient inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations comptabilisées s'élèvent à 40 K€ et se détaillent comme suit :

- C4M : déprécié à hauteur de 40 K€ en 2021.

Règles & méthodes comptables

C) Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée du coût d'acquisition, hors frais accessoires.

Une dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable à la clôture.

La valeur d'utilité des titres de participation est fondée sur les perspectives de rentabilité de chacune des sociétés estimées, sur la base des projections des flux de trésorerie futurs.

A ce titre, sur l'exercice, une dépréciation exceptionnelle des titres de la société HighConnexion Italie a été comptabilisée ramenant la valeur nette des titres détenus de 79 K€ à 0 €

D) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

E) Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

F) Résultat fiscal

	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	4 381 812 €	1 068 486 €	3 313 326 €
Résultat exceptionnel	(79 991) €	€	(79 991) €
		Résultat net	3 233 335 €

Pour l'exercice 2023, le taux normal d'imposition sur les sociétés est de 25,00%.

Par ailleurs, les accroissements de la dette future d'impôt s'élèvent à 56 500 € et les allègements s'élèvent à 53 500 €.

Règles & méthodes comptables

G) Engagements hors bilan

Engagements reçus :

- Néant

Engagements donnés :

- Néant

H) Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entreprise en matière de pensions, compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison de départ à la retraite ou avantages similaires de membres associés de son personnel et de ses mandataires sociaux ne sont pas provisionnés dans les comptes présentés.

Le montant mentionné au titre des engagements hors bilan correspond aux droits acquis par l'ensemble du personnel salarié, au titre des indemnités de départ en retraite.

Méthodologie de calcul

Le but de l'évaluation actuarielle est de produire une estimation de la valeur actualisée des engagements de la Société, en matière d'indemnités de départ en retraite prévues par les conventions collectives, ou accords d'entreprise, en vigueur au sein des sociétés. Cette méthode est appelée "méthode des unités de crédit projetées". L'évaluation réalisée par la Société prend également en compte la législation relative aux charges sociales applicables en cas de départ en retraite (mise en retraite ou départ volontaire).

Caractéristiques de la méthode

Seuls les salariés en CDI, en poste au 31 décembre de l'année, sont retenus.

Les salaires sont annualisés.

Les engagements sont évalués sous l'hypothèse d'un départ volontaire dès l'atteinte du taux plein de la Sécurité Sociale.

Taux de revalorisation

Les taux de revalorisation annuels des salaires sont les suivants :

- Pour les non-cadres : 2 % / Pour les cadres : 3 %
- Taux moyen de sortie : 6,86 %
- Taux de charges sociales : 45 %

• Taux d'actualisation : La Société a retenu une courbe de taux, c'est-à-dire un taux d'actualisation différent pour chaque maturité. En conséquence, la Société a retenu la courbe de taux « AA RATING EUR REPS CREDIT CURVE » éditée par Refinitiv avec des taux compris entre 3,73 % pour une maturité de 1 an et 3,29 % pour une maturité de 20 ans.

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite au 31 décembre 2023 s'élèvent ainsi à 227 K€, contre 164 K€ au 31 décembre 2022.

I) Société établissant des comptes consolidés

Les comptes de la Société sont inclus dans les comptes consolidés, selon la méthode de l'intégration globale, établis par la Société HighCo SA :

- Numéro SIREN : 353 113 566 RCS Aix-en-Provence
- Capital social : 10 227 701,50 €
- Siège social : 365 avenue Archimède - CS 60346 - 13799 Aix-en-Provence Cedex 3 - France

Règles & méthodes comptables

J) Information sur la rémunération des organes de direction et d'administration

Cette information n'est pas communiquée car compte tenu de la taille et de l'organisation de la Société, cela reviendrait à donner une information directe sur la rémunération de personnes physiques.
Aucune avance ou crédit n'a été alloué au cours de l'exercice.

K) Conventions conclues avec les parties liées

Conformément à l'article 531-3 du PCG, nous vous signalons que les conventions conclues avec les parties liées ne sont pas ici plus détaillées s'agissant de transactions exclues de la liste des transactions à détailler (conclues à des conditions normales de marché et/ou avec notre société mère à 100% ou avec des sociétés soeurs détenues in fine en totalité par la même société mère).

L) Evènements significatifs de l'exercice et postérieurs à la clôture

Décembre 2023 : décision des associés de la société High Connexion Italia, basée en Italie et détenue à 70 % par High Connexion, d'arrêter ses activités et de procéder à sa liquidation ; High Connexion envisage de redéployer son offre internationale de push SMS directement depuis la France où la Société entend consolider sa position d'acteur majeur de solutions SMS.

Annexes aux états financiers



a) Variation des valeurs brutes des immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	151 377		
TOTAL immobilisations incorporelles :	151 377		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	55 832		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	374 117		5 062
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	429 949		5 062
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	79 991		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 733		651
TOTAL immobilisations financières :	95 724		651
TOTAL GÉNÉRAL	677 049		5 713

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			151 377	
TOTAL immobilisations incorporelles :			151 377	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers	1 454		54 378	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			379 178	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 454		433 556	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			79 991	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			16 384	
TOTAL immobilisations financières :			96 375	
TOTAL GÉNÉRAL	1 454		681 308	

b) Variation des amortissements sur immobilisations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	59 695	17 431		77 126
TOTAL immobilisations incorporelles :	59 695	17 431		77 126
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	50 720	2 031		52 752
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	265 351	36 474		301 824
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	316 071	38 505		354 576
TOTAL GÉNÉRAL	375 766	55 936		431 702

c) Ventilation entre les amortissements linéaires, dégressifs et exceptionnels

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 431		
TOTAL immobilisations incorporelles :	17 431		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	2 031		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 474		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	38 505		
TOTAL GÉNÉRAL	55 936		

d) Etat des créances

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 384	16 384	
TOTAL de l'actif immobilisé :	16 384	16 384	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	78 881	78 881	
Autres créances clients	11 428 590	11 428 590	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 787	4 787	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	420	420	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	849 048	849 048	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	5 352 439	5 352 439	
Débiteurs divers	94 913	94 913	
TOTAL de l'actif circulant :	17 809 078	17 809 078	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	59 445	59 445	
TOTAL GÉNÉRAL	17 884 907	17 884 907	

e) Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 919 981	13 919 981		
Personnel et comptes rattachés	202 570	202 570		
Sécurité sociale et autres organismes	271 085	271 085		
Impôts sur les bénéfices	75 278	75 278		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 540 850	1 540 850		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	84 013	84 013		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	521 956	521 956		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 151	53 151		
TOTAL GÉNÉRAL	16 668 883	16 668 883		

f) Capital social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	37 000	9,5 €
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	37 000	9,5 €

g) Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES			Montant
Capital social	<i>Dont versé :</i>	351 500	351 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport...			
Ecart de réévaluation	<i>Dont écart d'équivalence :</i>		
Réserve légale			35 150
Autres réserves			
Report à nouveau			40 667
Résultat de l'exercice			3 233 335
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES			3 660 652

ORIGINES		Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent		147 015
Résultat de l'exercice précédent		2 893 652
Prélèvements sur les réserves		
<i>Détail</i>		
TOTAL * ORIGINES *		3 040 667
AFFECTATIONS		Montant
Affectations aux réserves	- Réserve légale	
	- Réserves statutaires ou contractuelles	
	- Réserves règlementées	
	- Autres réserves	
Dividendes		3 000 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		40 667
TOTAL * AFFECTATIONS *		3 040 667

h) Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Dont reprises non utilisées	Montant fin exercice
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges					
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES					

Prov. sur immobilisations incorporelles	40 000				40 000
Prov. sur immobilisations corporelles					
Prov. sur immo. titres mis en équival.		79 991			79 991
Prov. sur immo. titres de participation					
Provisions sur stocks et en cours	52 941	57 618	37 688	26 966	72 871
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	92 941	137 609	37 688	26 966	192 861

TOTAL GÉNÉRAL	92 941	137 609	37 688	26 966	192 861
----------------------	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------

j) Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	59 445	53 151
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	59 445	53 151

k) Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par zone géographique

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
MARKETING	41 030 958
PAIEMENT	13 370 974

TOTAL	54 401 932
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	33 555 151
UNION EUROPEENNE	18 067 944
HORS UNION EUROPEENNE	2 778 837

TOTAL	54 401 932
--------------	-------------------

I) Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles sur dépréciation de titres	79 991	6876000

TOTAL**79 991**

n) Tableau des filiales et participation (en K€)

RAISON SOCIALE	N° SIREN	Capitaux propres	% détenu	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable nette des titres	Prêts & avances	Cautions & Avals donnés	Chiffre d'Affaires	Dividendes reçues
A. FILIALES ET PARTICIPATIONS CAPITAL DETENU A PLUS DE 10% RENSEIGNEMENTS DETAILLES									
1. filiales									
High Connexion Italia - Alzate Brianza - Italie (P.IVA 03561550132)		305	70,00	80	0			1 441	191
2. participations									
B. AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS RENSEIGNEMENTS GLOBAUX									
1. filiales non reprises en A:									
- françaises									
- étrangères									
2. participations non reprises en A:									
- françaises									
- étrangères									

High CONNEXION

9 avenue des Saules

69600 Oullins



ETABLISSEMENT DE PAIEMENT

AU 31/12/2023



Bilan Actif EP

High CONNEXION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
1 - CAISSE, BANQUES CENTRALES		
2 - EFFETS PUBLICS ET VALEURS ASSIMILEES		
3 - CREANCES SUR LES ETABLISSEMENTS DE CREDIT & ASSIMILES	700 146	664 794
4 - OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE	2 952 522	2 682 565
5 - OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES A REVENU FIXE		
6 - ACTIONS ET AUTRES TITRES A REVENU VARIABLE		
7 - PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES DETENUS A LONG TERME		
8 - PARTS DANS LES ENTREPRISES LIEES		
9 - CREDIT-BAIL ET LOCATION AVEC OPTION D'ACHAT		
10 - LOCATION SIMPLE		
11 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
12 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
13 - CAPITAL SOUSCRIT NON VERSE		
14 - ACTIONS PROPRES		
15 - AUTRES ACTIFS		
16 - COMPTES DE REGULARISATION		

TOTAL ACTIF

3 652 668

3 347 359

Hors bilan bancaire EP

High CONNEXION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
<u>ENGAGEMENTS DONNES</u>		
1 - ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT		
2 - ENGAGEMENTS DE GARANTIE		
3 - ENGAGEMENTS SUR TITRES		
<u>ENGAGEMENTS RECUS</u>		
4 - ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT		
5 - ENGAGEMENTS DE GARANTIE	1 000 000	600 000
6 - ENGAGEMENTS SUR TITRES		

Compte de Résultat EP

High CONNEXION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
1	+	Intérêts et produits assimilés	
2	-	Intérêts et charges assimilées	
3	+	Produits sur opérations de crédit-bail et assimilées	
4	-	Charges sur opérations de crédit-bail et assimilées	
5	+	Produits sur opérations de location simple	
6	-	Charges sur opérations de location simple	
7	+	Revenus des titres à revenu variable	
8	+	Commissions (produits)	
9	-	Commissions (charges)	
10	+/-	Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de négociation	
11	+/-	Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de placement assimilés	
12	+	Autres produits d'exploitation bancaire	1 295 297
13	-	Autres charges d'exploitation bancaire	677 849
14		PRODUIT NET BANCAIRE	617 448
15	-	Charges générales d'exploitation	398 247
16	-	Dotations aux amortissements et aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	
17		RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	219 201
18	-	Coût du risque	
19		RESULTAT D'EXPLOITATION	219 201
20	+/-	Gains ou pertes sur actifs immobilisés	
21		RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	219 201
22	+/-	Résultat exceptionnel	
23	-	Impôt sur les bénéfices	55 306
24	+/-	Dotations/reprises de FRBG et provisions réglementées	
25		RESULTAT NET	163 895

Activité Etablissement de Paiement

INFORMATION DEDIEE A L'ACTIVITE DE FOURNITURE DE SERVICES DE PAIEMENT

En sa qualité d'Etablissement de Paiement (EP) hybride, High Connexion offre des prestations de services de paiement sur mobiles à des sociétés et des associations.

Les activités d'HighConnexion sont le dons par SMS (pour les associations et ONG) et le ticketing par SMS (pour les régies de transports). En 2023, les équipes techniques d'HighConnexion ont développé une nouvelle offre de ticketing, le ticketing événementiel.

METHODOLOGIE DE CALCUL

BILAN ACTIF EP

3 - Créances sur les établissements de crédit & assimilés

Les créances sur les établissements de crédit correspondent à des disponibilités en banque.

BILAN PASSIF EP

11 - Capital souscrit

Le montant indiqué, correspond à l'augmentation de capital réalisée en 2014, pour satisfaire aux exigences légales liées à l'activité d'Etablissement de Paiement.

16 - Report à nouveau

Le report à nouveau d'HighConnexion EP est calculé à partir d'une clé de répartition, afin d'obtenir la part d'activité réglementée et la part activité traditionnelle. Cette clé de répartition correspond au report à nouveau de l'activité établissement de paiement par le rapport au report à nouveau global de l'activité.

HORS BILAN EP

5 - Engagements de garantie reçus

Conformément à l'article 35 de l'arrêté du 29 octobre 2009, High Connexion a reçu un engagement de caution auprès d'une compagnie d'assurance pour ses activités de service de paiement.

Activité Etablissement de Paiement

COMPTE DE RESULTAT EP

12 - Autres produits d'exploitation bancaire

Les autres produits d'exploitation bancaires sont constitués des frais de lancement des opérations (étude technique, frais de connexion, etc.), ainsi que des commissions perçues sur les micro-paiement (SMS ou CB). Le CA 2023 est divisé en part égale entre l'activité Dons et l'activité Ticketing transport. Soit 611 K€ en dons et 649 k€ en ticketing.

L'activité Agents est impactée en 2023, par la résiliation des deux contrats d'agent à l'initiative des agents.

15 - Charges générales d'exploitation

- Frais de personnel

Les temps passés par le personnel sur l'activité EP, sont valorisés au coût réel. Ils sont majorés d'un coefficient, qui représente une quote part du coût du personnel d'encadrement.

- Charges externes

Les charges suivantes concernent exclusivement l'activité EP et sont imputées à 100% :

- les frais de cotisation à l'AFEPAME (Association Française des Etablissements de Paiement et de Monnaie Electronique) ;
- les frais sur vente, comme les frais de location des SMS ;
- les honoraires dédiés à l'activité EP (juridiques, formation, etc.) ;
- les frais de couverture de fonds dédiés à l'activité.

Les charges suivantes sont imputées au prorata de l'ETP affecté à l'activité EP par rapport à l'effectif total :

- les locaux et les charges afférentes (EDF, ménage) ;
- les frais de télécommunication et les frais postaux.

Les charges suivantes sont affectées au prorata du CA de l'activité EP par rapport au CA total :

- les impôts et taxes ;
- les honoraires divers (comptabilité, RH, CAC, etc.) ;
- les frais d'assurance RC.

L'impôt au taux de 25% sur les bénéfices est calculé en fonction du résultat de l'activité, auquel s'ajoutent d'éventuelles autres contributions.

1

BILAN - ACTIF

DocuSigned by:

Bruno LAURENT

D3A79ABB110B1F0...

Désignation de l'entreprise : High CONNEXION Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 9 avenue des Saules 69600 Oullins Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 5 0 2 5 3 9 7 9 4 0 0 0 5 2 Néant *

				Exercice N clos le,		
				3 1 1 2 2 0 2 3		
		Brut		Amortissements, provisions		
		1		2		
				Net		
				3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC		
		Frais d'établissement *		CQ		
		CX				
		Frais de développement *				
		AF	111 377	AG	77 126	34 251
		Concessions, brevets et droits similaires				
	AH	40 000	AI	40 000		
	Fonds commercial (1)					
	AJ		AK			
	Autres immobilisations incorporelles					
	AL		AM			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
	AN		AO			
	Terrains					
	AP		AQ			
	Constructions					
AR		AS				
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
AT	433 556	AU	354 576	78 980		
Autres immobilisations corporelles						
AV		AW				
Immobilisations en cours						
AX		AY				
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS		CT			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
	CU	79 991	CV	79 991		
	Autres participations					
	BB		BC			
	Créances rattachées à des participations					
BD		BE				
Autres titres immobilisés						
BF		BG				
Prêts						
BH	16 384	BI		16 384		
Autres immobilisations financières *						
TOTAL (II)	BJ	681 308	BK	551 693	129 615	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL		BM		
		Matières premières, approvisionnements				
		BN		BO		
		En cours de production de biens				
		BP		BQ		
	BR		BS			
	Produits intermédiaires et finis					
	BT		BU			
	Marchandises					
	BV	13 903	BW		13 903	
CRÉANCES	BX	11 507 471	BY	72 871	11 434 600	
	Clients et comptes rattachés (3)*					
	BZ	6 287 703	CA		6 287 703	
Autres créances (3)						
CB		CC				
Capital souscrit et appelé, non versé						
DIVERS	CD		CE			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)					
CF	2 404 267	CG		2 404 267		
Disponibilités						
CH	59 445	CI		59 445		
Charges constatées d'avance (3) *						
TOTAL (III)	CJ	20 272 790	CK	72 871	20 199 920	
Comptes de régularisation	CW					
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	CM					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
CN						
Écarts de conversion actif * (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	20 954 098	IA	624 563	20 329 535	

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 16 384 (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

DocuSigned by:

Bruno LAURENT

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2024

Désignation de l'entreprise		High CONNEXION	Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 351 500)	DA	351 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	35 150	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG		
	Report à nouveau	DH	40 667	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 233 335	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 660 652	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	11 023	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	13 919 981	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 173 795	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	510 933	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	53 151	
	TOTAL (IV)	EC	16 668 883	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	20 329 535	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	16 657 860	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

5 bis

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

N° 2054 bis-SD 2024

Exercice N clos le

3	1		1	2		2	0		2	3
---	---	--	---	---	--	---	---	--	---	---

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise: High CONNEXIONNéant *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	=
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD2024

Désignation de l'entreprise High CONNEXION							Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A									
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	59 695	PF	17 431	PG		PH	
TOTAL I		RK	59 695	RM	17 431	RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	50 720	QE	2 031	QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	265 351	QM	36 474	QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	316 071	QV	38 505	QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	375 766	ØP	55 936	ØQ		ØR	
431 702									
CADRE B									
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5		N6	
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9		Q1	
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC		SD	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4		R5	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2		S3	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9		T1	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5		U6	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3		V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1		W2	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8		W9	
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM				NO	
TOTAL III									
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	
CADRE C									
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise <small>High CONNEXION</small>							Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF			
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI			
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR			
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D			
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S			
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F	5H	5J	5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U			
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y				
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX				
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	40 000	6B	6C	40 000	6D	
	- corporelles	6E		6F	6G		6H	
	sur - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3	Ø4		Ø5	
	- titres de participation	9U		9V	79 991	9W	9X	
	- autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	52 941	6U	57 618	6V	37 688	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A
TOTAL III	7B	92 941	TY	137 609	TZ	37 688	UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	92 941	UB	137 609	UC	37 688	UD	
	- d'exploitation		UE	57 618	UF	37 688		
Dont dotations et reprises	- financières		UG		UH			
	- exceptionnelles		UJ	79 991	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.							10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 I de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2024

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	16 384	UV	16 384	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	78 881		78 881				
	Autres créances clients			UX	11 428 590		11 428 590				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée*) UO			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY	4 787		4 787				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	420		420				
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	849 048		849 048				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC	5 352 439		5 352 439				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	81 010		81 010				
	Charges constatées d'avance			VS	59 445		59 445				
	TOTAUX				VT	17 871 004	VU	17 871 004	VV		
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y								
Autres emprunts obligataires (1)			7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A								
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	13 919 981		13 919 981					
Personnel et comptes rattachés			8C	202 570		202 570					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	271 085		271 085					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	75 278		75 278					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1 540 850		1 540 850					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	84 013		84 013					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J								
Groupe et associés (2)			VI								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	510 933		510 933					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie*			ZZ								
Produits constatés d'avance			8L	53 151		53 151					
TOTAUX				VY	16 657 860	VZ	16 657 860				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					