

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01593

Numéro SIREN : 502 539 794

Nom ou dénomination : HIGH CONNEXION

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001703

Certificé conforme à l'original

N° 2050-SD 2023

1

BILAN - ACTIF

DocuSigned by:
Bruno LAURENT
D3A49ABB418B4F6

Désignation de l'entreprise : <u>High CONNEXION</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1 2</u>			
Adresse de l'entreprise <u>9 avenue des Saules 69600 Oullins</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1 2</u>			
Numéro SIRET * <u>5 0 2 5 3 9 7 9 4 0 0 0 5 2</u>			Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N clos le. <u>3 1 1 2 2 0 2 2</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de développement * CX	CQ		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	59 695	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Fonds commercial (1) AH	AI	40 000	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Terrains AN	AO		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Constructions AP	AQ		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Autres immobilisations corporelles AT	AU	316 071	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Immobilisations en cours AV	AW		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres participations CU	CV	79 991	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations BB	BC			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés BD	BE			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Prêts BF	BG			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres immobilisations financières * BH	BI	15 733		
TOTAL (II) BJ			415 766		
		677 049	261 283		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		STOCKS*	En cours de production de biens BN	BO	
		STOCKS*	En cours de production de services BP	BQ	
		STOCKS*	Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		STOCKS*	Marchandises BT	BU	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	13 153	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	52 941	
		Autres créances (3) BZ	CA	6 479 212	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE		
DIVERS	Disponibilités CF	CG	3 032 469		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) * CH	CI	23 429		
	TOTAL (III) CJ	CK	52 941		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Comptes de régularisation	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		22 919 347	468 706	22 450 640	

Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP	15 733
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks	Créances

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

②

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2023

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	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	BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ)	DG	
	Report à nouveau			DH	147 015
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 893 652
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
			TOTAL (I)	DL	3 427 317
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	EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	6 933
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	17 060 484
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 440 866
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	457 814
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	57 226
		TOTAL (IV)	EC	19 023 323	
	Ecarts de conversion passif *		(V)	ED	
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 450 640	
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	19 016 390	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

© Sage

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
Désignation de l'entreprise : High CONNEXION		Néant <input type="checkbox"/> *						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue					FF		
	biens *	FD		FE				
	services*	FG	33 785 888	FH	18 496 827	FI	52 282 715	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	33 785 888	FK	18 496 827	FL	52 282 715	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	8 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	7 396	
	Autres produits (1) (11)					FQ	32	
						FR	52 298 143	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
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	45 309 632	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	137 534	
	Salaires et traitements*					FY	2 004 116	
	Charges sociales (10)					FZ	883 307	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*			GA	63 209
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	47 867	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	22 026	
						GF	48 467 690	
Total des charges d'exploitation (4) (II)								
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 830 453	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	52 168	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	260	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
					GP	52 428		
Total des produits financiers (V)								
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GO		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS	21	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
					GU	21		
Total des charges financières (VI)								
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	52 407	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 882 859	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2023

Désignation de l'entreprise		High CONNEXION		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	5 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	4 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	993 207		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	52 355 571	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	49 461 918	
6 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 893 652	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	
		Dont produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation affectées 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)			HN	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)			RC	
		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	14 484	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		facultatives A6	obligatoires A9		
			dont cotisations facultatives Madeln 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	
INDEMNITES					5 000	
DONS				1 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Designation de l'entreprise High CONNEXION										Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A	IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations					
							Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
						1	2		3			
INCORP	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	151 377	KE	KF		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH	KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK	KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN	KO		
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2			KP		KQ	KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS		KT	KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	55 832	KW	KX		
		Matériel de transport *					KY		KZ	LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	271 912	LC	LD 102 205		
	Emballages récupérables et divers *					LE		LF	LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI	LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL	LM		
	TOTAL III					LN	327 744	LO	LP 102 205			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M	8T			
	Autres participations					8U	79 991	8V	8W			
	Autres titres immobilisés					1P		1R	1S			
	Prêts et autres immobilisations financières					1T	14 897	1U	1V 835			
TOTAL IV					LQ	94 888	LR	LS 835				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	574 009	OH	OJ 103 040				
CADRE B	IMMOBILISATIONS					Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1	2		3		4	
INCORP	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	IN		CO			D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	IO		LV	151 377		IX
CORPORELLES	Terrains						IP		LX			LZ
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA			MC
		Sur sol d'autrui					IR		MD			ME
		Inst. gales, agencés et am. des constructions					IS		MG			MH
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ			MK
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers					IU		NM	55 832		MO
		Matériel de transport					IV		MP			MQ
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW		MS	374 117		MT
	Emballages récupérables et divers*					IX		MV			MW	
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ			NA
	Avances et acomptes						NC		ND			NE
	TOTAL III					IY		NG	429 949		NH	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		OU			M7	OW
	Autres participations					IO		OX	79 991		OY	OZ
	Autres titres immobilisés					11		2B			2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières					12		2E	15 733		2F	2G
TOTAL IV					I3		NJ	95 724		NK	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		OK	677 049		OL	OM	

© Sage

*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 2023

Exercice N clos le 31 / 12 / 2023

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.

Designation de l'entreprise High CONNEXION Néant *

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.

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

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD2023

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 debut de l'exercice		Augmentations dotations de l'exercice		Diminutions amortissements affectés 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	42 263	PF	17 431	PG	0	PH	59 695
TOTAL I		RK	42 263	RM	17 431	RN		RO	59 695
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	45 452	QE	5 268	QF	0	QG	50 720
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	224 841	QM	40 509	QN	0	QO	265 351
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	270 293	QV	45 778	QW		QX	316 071
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON	312 557	OP	63 209	OQ		OR	375 766
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	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
	Inst gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
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	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
	Emballages récup et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
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 venant (NP + NQ + NR)	NW			NY			NZ		
CADRE C									
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au debut de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						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

Nature des provisions		Montant au debut de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
Désignation de l'entreprise <u>High CONNEXION</u> Néant <input type="checkbox"/> *									
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	IV	TW	TX					
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	40 000	6B	6C	40 000			
	- corporelles	6E		6F	6G				
	sur - titres mis en équivalence	O2		O3	O4	O5			
	- titres de participation	9L		9V	9W	9X			
	- autres immobilisations financières (1)*	O6		O7	O8	O9			
	Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S			
	Sur comptes clients	6T	12 469	6U	47 867	6V	7 396	6W	52 941
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III	7B	52 469	TY	47 867	TZ	7 396	UA	92 941	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	52 469	UB	47 867	UC	7 396	UD	92 941	
	- d'exploitation		UE	47 867	UF	7 396			
Dont dotations et reprises	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ		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 II de l'annexe III au CGI									

8

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

N° 2057-SD 2023

Designation de l'entreprise		High CONNEXION		Néant <input type="checkbox"/>			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	15 733	UV	15 733	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Chents douteux ou litigieux	VA	61 399		61 399		
	Autres créances clients	UX	12 632 637		12 632 637		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	264		264		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 267		2 267		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	298 532		298 532	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1 467 025		1 467 025	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP				
	Groupe et associés (2)	VC	4 707 001		4 707 001		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	7 101		7 101		
	Charges constatées d'avance	VS	23 429		23 429		
	TOTAUX		VT	19 215 387	VU	19 215 387	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	17 060 484		17 060 484		
Personnel et comptes rattachés		8C	185 418		185 418		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	262 949		262 949		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	906 377		906 377		
	Obligations cautionnées	VX					
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	86 122		86 122		
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	457 814		457 814		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	57 226		57 226		
TOTAUX		VY	19 016 390	VZ	19 016 390		
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					

© Sagat

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



High Connexion

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



ERNST & YOUNG Audit
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille

Tel. : +33 (0) 4 91 23 98 00
www.ey.com/fr

High Connexion

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Ernst & Young Audit
944 rue de la République
92000 Nanterre

Société de Commissaires aux Comptes
Libre et indépendante membre du Tableau
de l'Ordre des Commissaires aux Comptes de France

Site internet : www.ey.com/fr ou www.ey.com



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.

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

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ 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 17 mai 2023

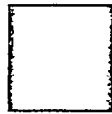
Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A stylized handwritten signature consisting of a large 'C' followed by a vertical line and a horizontal line extending to the right.

Camille de Guillebon

High CONNEXION

9 avenue des Saules
69600 Oullins



ETATS COMPTABLES

31/12/2022



Bilan



Bilan Actif

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	111 377	59 695	51 682	69 114
Fonds commercial	40 000	40 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	151 377	99 695	51 682	69 114
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	429 949	316 071	113 878	57 451
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	429 949	316 071	113 878	57 451
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	15 733		15 733	14 897
TOTAL immobilisations financières :	95 724		95 724	94 888
ACTIF IMMOBILISÉ	677 049	415 766	261 283	221 452
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	13 153		13 153	151 670
Créances clients et comptes rattachés	12 694 035	52 941	12 641 095	9 649 690
Autres créances	6 479 212		6 479 212	7 651 488
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	19 186 400	52 941	19 133 459	17 452 848
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 032 469		3 032 469	797 107
Charges constatées d'avance	23 429		23 429	19 230
TOTAL disponibilités et divers :	3 055 898		3 055 898	816 338
ACTIF CIRCULANT	22 242 297	52 941	22 189 357	18 269 186
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	22 919 347	468 706	22 450 640	18 490 638

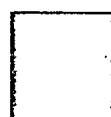
Bilan Passif

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	147 015	703 899
Résultat de l'exercice	2 893 652	3 443 116
TOTAL situation nette :	3 427 317	4 533 664
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	3 427 317	4 533 664
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
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	6 933	6 932
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 060 484	12 047 612
Dettes fiscales et sociales	1 440 866	1 831 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	457 814	40 828
TOTAL dettes diverses :	18 959 165	13 920 362
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	57 226	29 680
DETTES	19 023 323	13 956 974
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 450 640	18 490 638

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	33 785 888	18 496 827	52 282 715	41 378 472
Chiffres d'affaires nets	33 785 888	18 496 827	52 282 715	41 378 472
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	4 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 396	115 478
Autres produits			32	592
PRODUITS D'EXPLOITATION			52 298 143	41 498 542
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			45 309 632	34 518 239
TOTAL charges externes :			45 309 632	34 518 239
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			137 534	142 933
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 004 116	2 035 473
Charges sociales			883 307	900 812
TOTAL charges de personnel :			2 887 423	2 936 285
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 209	46 728
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			47 867	7 396
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			111 076	54 124
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			22 026	170 570
CHARGES D'EXPLOITATION			48 467 690	37 822 151
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 830 453	3 676 391

Compte de Résultat (Seconde Partie)

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 830 453	3 676 391
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	52 168	34 941
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	260	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	52 428	34 941
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		41
Différences négatives de change	21	55
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21	96
RÉSULTAT FINANCIER	52 407	34 846
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 882 859	3 711 237
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 082 670
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	5 000	1 082 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000	19 052
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		40 000
	1 000	59 052
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 000	1 023 618
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	993 207	1 291 739
TOTAL DES PRODUITS	52 355 571	42 616 153
TOTAL DES CHARGES	49 461 918	39 173 038
BÉNÉFICE OU PERTE	2 893 652	3 443 116

Annexes



Règles & méthodes comptables

Annexe au bilan, dont le total est de 22 450 640 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat net de 2 893 652 euros, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

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 : 6 ans

Les fonds de commerce inscrits à l'actif du bilan, pour 40 K€, sont composés de :
- C4M : 40 k€ acquis en 2013.

Les dépréciations comptabilisées s'élèvent à 40 K€ et se détaillent comme suit :
- C4M : déprécié à hauteur de 40 K€ en 2021.

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.

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

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	3 882 859 €	(992 207) €	2 890 652 €
Résultat exceptionnel	4 000 €	(1 000) €	3 000 €
		Résultat net	2 893 652 €

Pour l'exercice 2022, 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 35 806 € 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, complément 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 : 6,70 %
- 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 -0,39 % pour une maturité de 1 an et 1.03 % pour une maturité de 20 ans.

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite au 31 décembre 2022 s'élèvent ainsi à 164 K€, contre 137 K€ au 31 décembre 2021.

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.

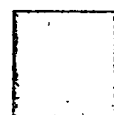
K) Conventions conclues avec les parties liées

Conformément à l'article 531-3 du PCG, nous vous signalons que les conventions conclues avec les parties liées ne sont 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

Néant.

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			
Installations générales, agencements et divers	55 832		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	271 912		102 205
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	327 744		102 205
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	79 991		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 897		835
TOTAL immobilisations financières :	94 888		835
TOTAL GÉNÉRAL	574 009		103 040

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			55 832	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			374 117	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			429 949	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			79 991	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			15 733	
TOTAL immobilisations financières :			95 724	
TOTAL GÉNÉRAL			677 049	

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	42 263	17 431		59 695
TOTAL immobilisations incorporelles :	42 263	17 431		59 695
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	45 452	5 268		50 720
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	224 841	40 509		265 351
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	270 293	45 778		316 071
TOTAL GÉNÉRAL	312 557	63 209		375 766

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	5 268		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 509		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	45 778		
TOTAL GÉNÉRAL	63 209		

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	15 733	15 733	
TOTAL de l'actif immobilisé :	15 733	15 733	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	61 399	61 399	
Autres créances clients	12 632 637	12 632 637	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	264	264	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 267	2 267	
État - Impôts sur les bénéfices	298 532	298 532	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 467 025	1 467 025	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	4 707 001	4 707 001	
Débiteurs divers	17 275	17 275	
TOTAL de l'actif circulant :	19 186 399	19 186 399	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	23 429	23 429	
TOTAL GÉNÉRAL	19 225 561	19 225 561	

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	17 060 484	17 060 484		
Personnel et comptes rattachés	185 418	185 418		
Sécurité sociale et autres organismes	262 949	262 949		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	906 377	906 377		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	86 122	86 122		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	464 747	464 747		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	57 226	57 226		
TOTAL GÉNÉRAL	19 023 323	19 023 323		

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			147 015
Résultat de l'exercice			2 893 652
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES			3 427 317

ORIGINES		Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent		703 899
Résultat de l'exercice précédent		3 443 116
Prélèvements sur les réserves <i>Détail</i>		
TOTAL * ORIGINES *		4 147 015
AFFECTATIONS		Montant
Affectations aux réserves	- Réserve légale - Réserves statutaires ou contractuelles - Réserves réglementées - Autres réserves	
Dividendes		4 000 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		147 015
TOTAL * AFFECTATIONS *		4 147 015

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.					
Prov. sur immo. titres de participation					
Prov. sur autres immo. financières					
Provisions sur stocks et en cours	12 469	47 867	7 396	7 396	52 941
Autres provisions pour dépréciation					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	52 469	47 867	7 396	7 396	92 941

TOTAL GÉNÉRAL	52 469	47 867	7 396	7 396	92 941
----------------------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

i) Détail des charges à payer et des produits à recevoir

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financiers divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 732 091
Dettes fiscales et sociales	636 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	8 368 657

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 849 924
Personnel	264
Organismes sociaux	
État	1 283 008
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 133 196

j) Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	23 429	57 226
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	23 429	57 226

l) Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnel sur opération de gestion	5 000	7788000
TOTAL	5 000	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DONS	1 000	6713000
TOTAL	1 000	

m) Effectif moyen par catégorie

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	32	

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)		288	70,00	80	80	0		1 908	
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 31/12/2022



Bilan Actif EP

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
1 - CAISSE, BANQUES CENTRALES		
2 - EFFETS PUBLICS ET VALEURS ASSIMILEES		
3 - CREANCES SUR LES ETABLISSEMENTS DE CREDIT & ASSIMILES	664 794	636 426
4 - OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE	2 682 565	789 844
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	3 347 359	1 426 270

Bilan Passif

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
1 - BANQUES CENTRALES		
2 - DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE CREDIT & ASSIMILES		
3 - OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE		
4 - DETTES REPRESENTEES PAR UN TITRE		
5 - AUTRES PASSIFS	2 783 098	881 522
6 - COMPTES DE REGULARISATION		
7 - PROVISIONS		
8 - DETTES SUBORDONNEES		
9 - FONDS POUR RISQUES BANCAIRES GENERAUX (FRBG)		
10 - CAPITAUX PROPRES HORS FRBG	564 261	544 748
11 - CAPITAL SOUSCRIT	314 500	314 500
12 - PRIMES D'EMISSION		
13 - RESERVES	31 450	31 450
14 - ECART DE REEVALUATION		
15 - PROVISIONS REGLEMENTEES ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
16 - REPORT A NOUVEAU (+/-)	553	2 654
17 - RESULTAT DE L'EXERCICE (+/-)	217 757	196 144
TOTAL PASSIF	3 347 359	1 426 270

Hors bilan bancaire EP

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
<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	600 000	600 000
6 - ENGAGEMENTS SUR TITRES		

Compte de Résultat EP

High CONNEXION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	1 272 726
13	-	Autres charges d'exploitation bancaire	643 202
14		PRODUIT NET BANCAIRE	629 524
15	-	Charges générales d'exploitation	338 459
16	-	Dotations aux amortissements et aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	
17		RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	291 066
18	-	Coût du risque	
19		RESULTAT D'EXPLOITATION	291 066
20	+/-	Gains ou pertes sur actifs immobilisés	
21		RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	291 066
22	+/-	Résultat exceptionnel	
23	-	Impôt sur les bénéfices	73 309
24	+/-	Dotations/reprises de FRBG et provisions réglementées	
25		RESULTAT NET	217 757

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.

Le conflit Russo-Ukrainien a eu pour conséquence sur l'activité Etablissement de Paiement, une hausse des dons par SMS dès mars 2022 où des associations ont pu lancer des opérations de collecte spécialement pour cette crise.

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). En 2022, il s'agit principalement de produits d'exploitation liés à l'activité de gestion des Dons, du Ticketing transport et du SVA+.

En 2022, High Connexion a fait appel à 2 agents sur l'activité SVA +.

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