

HUNYVERS
Société Anonyme à Conseil d'administration
au capital de 96 852,55 euros
Siège social : 19 rue Jules Noriac – 87000 LIMOGES
488 930 694 RCS LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 14 FEVRIER 2025

TROISIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de 1 345 760 euros de l'exercice clos le 31 août 2024 au compte « Autres réserves » qui est ainsi porté de 11 604 994 euros à 12 950 754 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate qu'il lui a été rappelé qu'aucune distribution de dividendes ni revenu n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix exprimées.

VOIX POUR : 2 814 514

VOIX CONTRE : -

ABSTENTION : -

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a smaller loop and a final stroke extending upwards and to the right.

HUNYVERS
Société Anonyme à Conseil d'administration
au capital de 96 852,55 euros
Siège social : 19 rue Jules Noriac – 87000 LIMOGES
488 930 694 RCS LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 14 FEVRIER 2025

TROISIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de 1 345 760 euros de l'exercice clos le 31 août 2024 au compte « Autres réserves » qui est ainsi porté de 11 604 994 euros à 12 950 754 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate qu'il lui a été rappelé qu'aucune distribution de dividendes ni revenu n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

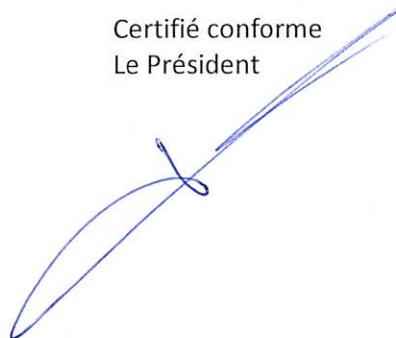
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix exprimées.

VOIX POUR : 2 814 514

VOIX CONTRE : -

ABSTENTION : -

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a vertical stroke, positioned below the text 'Certifié conforme Le Président'.

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2024

1 Comptes annuels

1.1 Bilan actif

Compte certifié conforme

	Exercice clos le 31/08/2024			Exercice clos le 31/08/23
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/08/24	
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	100 074	56 620	43 454	33 600
Fonds commercial	45 746		45 746	45 746
Autres immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	845 925	495 995	349 930	355 760
Autres immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres participations	36 160 801		36 160 801	31 243 150
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	132 977		132 977	98 193
Prêts				
Autres	686 597	28 138	658 459	576 423
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	37 972 119	580 753	37 391 366	32 352 871
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				4 275
Avances et acomptes versés sur commandes	17 357		17 357	14 915
Créances				
Clients et comptes rattachés	344 352		344 352	530 719
Autres créances	18 770 020	950 000	17 820 020	12 766 011
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	272 070	66 677	205 393	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	313 611		313 611	3 358 698
Charges constatées d'avance	39 034		39 034	34 818
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	19 756 443	1 016 677	18 739 767	16 709 437
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)	146 429		146 429	170 000
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	57 874 991	1 597 429	56 277 561	49 232 308

1.2 Bilan passif

	Exercice clos le 31/08/24	Exercice clos le 31/08/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital	96 853	96 853
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	15 695 270	15 695 270
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	10 600	10 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	11 604 994	7 410 535
Report à nouveau		2 560 447
Résultat de l'exercice	1 345 760	1 634 012
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	218 031	185 390
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	28 971 507	27 593 106
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 856	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 053 535	14 366 481
Emprunts et dettes financières diverses	9 419 667	5 853 037
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 993	467 290
Dettes fiscales et sociales	247 714	900 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	133 289	52 391
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	27 303 198	21 639 202
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION PASSIF (IV)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	56 277 561	49 232 308

1.3 Résultat de l'exercice (partie 1)

	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	59 828	43 785	16 043	37%
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 419 840	4 418 397	1 001 443	23%
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	5 479 668	4 462 182	1 017 487	23%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	217 321	407 461	(190 140)	-47%
Autres produits	5 008	71	4 937	6914%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 701 997	4 869 714	832 283	17%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	34 251	46 013	(11 762)	-26%
Variation de stock	4 275	(4 275)	8 550	200%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 025		6 025	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 096 433	2 750 244	346 188	13%
Impôts, taxes et versements assimilés	61 391	66 410	(5 019)	-8%
Salaires et traitements	1 402 213	1 559 342	(157 129)	-10%
Charges sociales	623 982	602 283	21 699	4%
Dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	193 189	121 411	71 778	59%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	9 258	314	8 944	2849%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 431 016	5 141 742	289 275	6%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	270 981	(272 028)	543 009	200%
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Pertes ou bénéfice transféré (IV)				
TOTAL QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS EN COMMUN (III - IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	1 500 000	1 800 000	(300 000)	-17%
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	555 376	381 728	173 649	45%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 027	(1 027)	-100%
Différences positives de change	(0)		(0)	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 055 376	2 182 754	(127 378)	-6%
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 044 815		1 044 815	
Intérêts et charges assimilés	793 083	307 200	485 883	158%
Différences négatives de change	2		2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 837 900	307 200	1 530 700	498%
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	217 476	1 875 554	(1 658 078)	-88%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - V + V - VI)	488 457	1 603 527	(1 115 069)	-70%

1.4 Résultat de l'exercice (partie 2)

	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		660	(660)	-100%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		660	(660)	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	8	178	(170)	-96%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 641	23 146	9 495	41%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	32 649	23 324	9 325	40%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(32 649)	(22 664)	(9 985)	-44%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (IX)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	(889 952)	(53 149)	(836 803)	-1574%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 757 373	7 053 128	704 245	10%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 411 613	5 419 116	992 497	18%
BÉNÉFICE OU PERTE	1 345 760	1 634 012	(288 252)	-18%

2 Annexe

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le 30 octobre 2023, Hunyvers fait l'acquisition du groupe LBC Nautic, spécialiste de la vente de bateaux installé sur Pornichet et la Baule.

LBC Nautic détient deux entités LBC Charter et LBC Distribution.

Le 28 juillet 2024, dans le cadre de la stratégie de croissance, Hunyvers fait l'acquisition de Pneumarine Services, spécialiste de la vente de bateaux installé sur Gradignan (33170)

Le 25 juin 2024, il a été débloqué 2,4 m€ dans le cadre du contrat de dette structurée souscrit le 21 juillet 2023 pour un montant maximum en principal de 9m€.

Au 31 Août 2024, le montant de la dette structurée tirée s'élève à 4 545k€.

Il a été débloqué deux nouveaux emprunts pour un montant total de 3,5 m€ dans le cadre de la croissance du groupe.

Une dépréciation du compte courant de Caramaps a été constatée pour 950 k€ afin de provisionner le risque des avances réalisées.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

Lors du conseil d'administration du 13 décembre 2023 il a été voté un plan d'AGA d'un nombre maximum de 6400 actions au profit des directeurs de sites, d'un nombre maximum de 7200 actions au profit des responsables de fonctions supports, d'un nombre maximum de 2200 actions au profit des managers clés.

Elles sont soumises à des conditions de performance basées sur le ratio REX / CAHT, des conditions de présence et des conditions de délai de conservation.

2.2 Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 août 2024 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2020 relatif au PCG).

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 à 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Construction 20 à 30 ans
- Agencement, aménagement, installation technique 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriel 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et mobilier 10 ans
- Matériel de transport 3 ans
- Matériel informatique 3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont principalement composées des titres de participation, inscrits au bilan à leur coût d'acquisition, diminués des éventuelles dépréciations constituées dès lors que la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire des titres de participation a été déterminée par référence à la quote part de situation nette ou de la valeur d'utilité (ou de la valeur de marché) à laquelle est retiré l'endettement net propre à chaque filiale.

Pour déterminer la valeur d'utilité, la société a projeté les flux futurs de trésorerie qu'elle s'attend à obtenir pour chaque unité génératrice de trésorerie filiales d'exploitation). Cette valeur d'utilité est déterminée à partir de projections financières couvrant une période de 5 ans. Les flux futurs de trésorerie au-delà de cinq ans sont extrapolés en tenant compte d'un taux de croissance à l'infini. Ce taux de croissance ne doit pas excéder le taux moyen de croissance à long terme du secteur d'activité. Les flux futurs de trésorerie sont ensuite actualisés par le coût moyen pondéré du capital (WACC) du secteur.

Dans le cadre de la réalisation des tests de valeur, les principales hypothèses opérationnelles utilisées pour déterminer les projections financières couvrant une période de 5 ans sont conformes aux données historiques observées.

La valeur terminale est calculée à partir du dernier flux de trésorerie normalisé et du taux de croissance à l'infini.

Le taux d'actualisation correspond au coût moyen pondéré du capital de chaque UGT, il a été retenu 10% au 31 août 2024 et 9,3% au 31 août 2023.

Le taux de croissance à long terme sur la période au-delà de 5 ans est fixé à 2% identique à l'année passée.

La société Hunyvers a par ailleurs conclu un contrat de liquidité avec CIC Market Solutions qui a pris effet le 21 mars 2022.

La situation à la clôture du contrat de liquidité est enregistrée en Autres titres immobilisés.

Une dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire (cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture de l'exercice) devient inférieure à la valeur comptable.

Les autres immobilisations financières qui concernent principalement des dépôts et cautionnements sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Attribution d'actions gratuites

L'attribution d'actions gratuites constituant un élément de rémunération, une provision est comptabilisée en charges de personnel.

Cette provision est étalée sur la période pendant laquelle les bénéficiaires rendront ces services (PCG art. 624-12), c'est-à-dire linéairement sur la période d'acquisition des droits (PCG art. 624-14).

La contribution patronale est également provisionnée. Les conditions d'attribution reposent sur une condition de présence et une condition de performance.

La juste valeur de l'attribution gratuite d'action est calculée à partir du cours moyen de bourse sur le dernier mois de l'exercice comptable.

Au 31 août 2024, une provision de 3 K€ a été comptabilisée.

Capitaux propres

Les coûts des opérations en capital directement attribuables à l'émission d'actions nouvelles sont comptabilisés dans les capitaux propres en déduction des produits de l'émission, nets d'impôts.

Provision pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers, dans la mesure où elle peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources pour le groupe. Si le montant ou l'échéance ne peuvent être estimés avec suffisamment de fiabilité, il s'agit d'un passif éventuel qui constitue un engagement hors bilan.

Dettes financières

Les dettes financières sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont principalement constituées de :

- Dettes souscrites auprès d'établissement de crédit incluant les PGE.
- D'avances permanentes octroyées par les constructeurs et renouvelables tous les 6 ou 12 mois.

Le taux de rémunération est compris entre 4,50% et 7%. Leurs paiements sont conditionnés à l'atteinte d'objectifs de production en réalisation financement. (si des paliers de production financement sont atteints, les avances peuvent être exonérées d'intérêt).

- De découverts bancaires

Les frais financiers relatifs à ces dettes sont enregistrés en charges financières.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué des refacturations de loyers, des refacturations de prestations de services et des refacturations des frais de présidence vers les filiales du groupe.

La société HUNYVERS perçoit également les commissions financement complémentaires liées à son intégration au sein du groupement Perspectives.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

2.3 Immobilisations

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	117 516		28 303			145 819	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	117 516		28 303			145 819	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements divers	136 373		26 352			162 726	
Matériel de transport	193 661		29 119			222 780	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	370 553		89 867			460 419	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	700 587		145 338			845 925	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	31 243 150		4 917 651			36 160 801	
Autres titres immobilisés (1)	200 000		(0)			200 000	
Prêts et autres immobilisations financières	474 616		182 000		37 042	619 574	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	31 917 766		5 099 651		37 042	36 980 375	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	32 735 869		5 273 292		37 042	37 972 119	

(1) opérations de rachat d'action réalisées par un intermédiaire financier pour le compte de la société

2.4 Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 170	18 449		56 620
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	38 170	18 449		56 620
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers	69 788	14 326		84 114
Matériel de transport	41 509	59 315		100 825
Matériel de bureau et informatique, mobilier	233 530	77 527	(0)	311 057
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	344 827	151 168	(0)	495 995
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	382 997	169 617	(0)	552 615

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	170 000		23 571	146 429
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	170 000		23 571	146 429

2.5 Dépréciations

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières		28 138		28 138
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations (1)		1 016 677		1 016 677
TOTAL GÉNÉRAL		1 044 815		1 044 815

(1) Au cours de l'exercice une dépréciation d'un montant de 950 K€ a été constatée sur le compte courant d'associé de Caramaps

2.6 Fonds commercial

Éléments	Valeurs nettes	Durée d'amortissement
Mali TUP Edela		
Mali non affecté, il est maintenu en fonds commercial	45 746	
TOTAL	45 746	

2.7 Échéances des créances à la clôture

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	686 597		686 597
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	344 352	344 352	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 402	3 402	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211	211	
Impôts sur les bénéfices	891 683	891 683	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 638	17 638	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés	16 867 116	16 867 116	
Débiteurs divers (1)	989 970	989 970	
Charges constatées d'avance	39 034	39 034	
TOTAL DES CRÉANCES	19 840 003	19 153 406	686 597

(1) les débiteurs divers concernent

Fournisseurs débiteurs : 33889€ + SCI : 39437€ + créances sur titres 10000€ + Avoirs à recevoir 24000€

+ Produits à recevoir liés aux remises et commissions : 882065€ + Tickets restaurants : 579€

2.8 Filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Chiffre d'affaires hors du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette				
PERSPECTIVES	19 490 €	14 390 €	23,85%	5 931 €	5 931 €	0 €	246 037 €	6 507 €	
CARAVANNING LIMOUSIN	45 600 €	1 072 536 €	100%	1 026 000 €	1 026 000 €	8 366 €	9 460 377 €	410 806 €	500 000 €
DEUX SEVRES LOISIRS	76 225 €	186 276 €	100%	189 089 €	189 089 €	849 053 €	6 984 664 €	260 221 €	
NIORT EVASION	250 000 €	2 346 205 €	100%	8 727 402 €	8 727 402 €	-1 584 253 €	17 065 450 €	1 110 710 €	1 000 000 €
BOURGES EVASION	158 355 €	786 133 €	100%	661 570 €	661 570 €	273 594 €	6 532 713 €	174 022 €	
SOLYNE	53 366 €	1 074 070 €	100%	532 370 €	532 370 €	-47 240 €	6 486 776 €	280 731 €	
CARAMAPS	350 000 €	-164 267 €	100%	375 100 €	375 100 €	1 094 921 €	53 625 €	-507 301 €	
CARAVANNING NAULIN	869 500 €	699 836 €	100%	760 000 €	760 000 €	-153 315 €	8 344 314 €	139 093 €	
RAVINALLA	50 000 €	1 051 603 €	100%	50 000 €	50 000 €	293 980 €	8 277 989 €	202 595 €	
NEOS	8 000 €	617 451 €	100%	1 €	1 €	955 985 €	7 441 357 €	-7 306 €	
GROUPE NAUTIC	100 000 €	675 075 €	100%	116 401 €	116 401 €	1 599 970 €	2 042 439 €	-413 693 €	
BOURGES CARAVANES	344 000 €	2 489 632 €	100%	2 592 121 €	2 592 121 €	-74 111 €	10 310 759 €	209 660 €	
BOUTIC AUTO	1 200 000 €	1 878 675 €	100%	5 246 871 €	5 246 871 €	4 225 161 €	15 060 042 €	-1 007 266 €	
SUBLET	38 112 €	143 381 €	100%	2 942 172 €	2 942 172 €	1 797 204 €	9 343 178 €	-161 914 €	
MARTIN CARAVANES	8 000 €	2 501 670 €	100%	3 817 575 €	3 817 575 €	-1 457 715 €	8 500 060 €	437 081 €	
CASSEGRAIN	137 500 €	1 706 776 €	100%	2 181 712 €	2 181 712 €	11 936 €	9 273 623 €	194 065 €	
MPS	15 400 €	1 446 606 €	100%	2 018 810 €	2 018 810 €	201 299 €	4 328 359 €	-163 659 €	
LBC NAUTIC	3 000 000 €	817 328 €	100%	4 771 565 €	4 771 565 €	1 405 661 €	299 886 €	674 164 €	
PNEUMARINE	7 623 €	16 520 €	100%	146 086 €	146 086 €	50 000 €	671 009 €	-49 299 €	
TOTAL	6 731 171 €	19 359 896 €		36 160 776 €	36 160 776 €	9 450 496 €	130 722 657 €	1 789 217 €	1 500 000 €

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
<i>Titres perspectives</i>	5 931 €					5 931 €	
<i>Titres Caravanning Limousin</i>	1 026 000 €					1 026 000 €	
<i>Titres Deux Sèvres Loisirs</i>	189 089 €					189 089 €	
<i>Titres Niort Evasion</i>	8 727 402 €					8 727 402 €	
<i>Titres Bourges Evasion</i>	661 570 €					661 570 €	
<i>Titres Solyne</i>	532 370 €					532 370 €	
<i>Titres Caramaps</i>	375 100 €					375 100 €	
<i>Titres Caravanning Naulin</i>	760 000 €					760 000 €	
<i>Titres Ravinalla</i>	50 000 €					50 000 €	
<i>Titres NEOS</i>	1 €					1 €	
<i>Titres Groupe Nautic</i>	116 401 €					116 401 €	
<i>Titres Bourges Caravanes</i>	2 592 121 €					2 592 121 €	
<i>Titres Boutic Auto</i>	5 246 871 €					5 246 871 €	
<i>Titres Sublet</i>	2 942 172 €					2 942 172 €	
<i>Titres Martin</i>	3 817 575 €					3 817 575 €	
<i>Titres Cassegrain</i>	2 181 712 €					2 181 712 €	
<i>Titres MPS</i>	2 018 810 €					2 018 810 €	
<i>Titres LBC NAUTIC</i>			4 771 565 €			4 771 565 €	
<i>Titres PNEUMARINE</i>			146 086 €			146 086 €	
TOTAL	31 243 125 €		4 917 651 €			36 160 776 €	

2.9 Capital social

	Nombre de titres			Valeur nominale
	À la clôture de l'exercice	Créés pendant	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 874 102			0,025
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Hors provisions réglementées

	Capitaux propres en début d'exercice	Affectation en réserves	Résultat 31082024	Augmentation de capital	Capitaux propres fin de période
Capital	96 853				96 853
Réserves Légale	10 600				10 600
Primes émission	15 695 270				15 695 270
Réserves Autres	7 410 535	4 194 459			11 604 994
Report à nouveau	2 560 447	-2 560 447			
Résultat	1 634 012	-1 634 012	1 345 760		1 345 760
	27 407 717		1 345 760		28 753 477

2.10 Provisions

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	185 390 €	32 641 €		218 031 €
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	185 390 €	32 641 €		218 031 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		2 856 €		2 856 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 856 €		2 856 €

2.11 Échéances des dettes à la clôture

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	88 539	88 539		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	16 964 997	3 748 997	9 533 000	3 683 000
Emprunts et dettes financières divers	2 365 000	2 365 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	448 993	448 993		
Personnel et comptes rattachés	89 421	89 421		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 092	87 092		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	49 765	49 765		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 436	21 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 054 667	7 054 667		
Autres dettes	133 289	133 289		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	27 303 198	14 087 198	9 533 000	3 683 000

Emprunts souscrits au cours de l'exercice	7 900 000
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	(3 156 372)

2.12 Ventilation du chiffre d'affaires

	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total au 31/08/2024	Total au 31/08/2023
Refacturation des loyers	907 719		907 719	626 280
Rémunération présidence	1 276 000		1 276 000	1 056 000
Rémunération prestations	2 386 115		2 386 115	1 987 455
Autres produits	909 834		909 834	792 447
TOTAL	5 479 668		5 479 668	4 462 182

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Hunyvers

Société anonyme
au capital de 96 852,55 euros
19, rue Jules Noriac
87000 Limoges

Exercice clos le 31 août 2024

Grant Thornton Commissaire aux comptes

29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Ceralp Commissaire aux comptes

270, rue Jean-Michel Savigny
69400 Villefranche-sur-Saône

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

HUNYVERS

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale de la société Hunyvers,

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 Hunyvers relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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} septembre 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation sont évalués sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note 2.2 « Immobilisations financières » de l'annexe des comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire, le cas échéant, à revoir l'actualisation des flux futurs de trésorerie attendus, à contrôler la cohérence des hypothèses retenues et à nous assurer que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 823-55 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 :

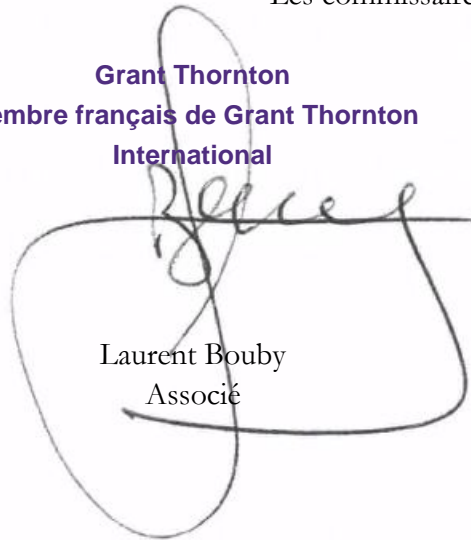
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Neuilly-sur-Seine et Villefranche-sur-Saône, le 23 décembre 2024

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bouby', is written over the text of the signature block for Laurent Bouby.

Laurent Bouby
Associé

Ceralp

Aurélie Blanc
Associée

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2024

1 Comptes annuels

1.1 Bilan actif

	Exercice clos le 31/08/2024			Exercice clos le 31/08/23
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/08/24	
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	100 074	56 620	43 454	33 600
Fonds commercial	45 746		45 746	45 746
Autres immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	845 925	495 995	349 930	355 760
Autres immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres participations	36 160 801		36 160 801	31 243 150
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	132 977		132 977	98 193
Prêts				
Autres	686 597	28 138	658 459	576 423
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	37 972 119	580 753	37 391 366	32 352 871
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				4 275
Avances et acomptes versés sur commandes	17 357		17 357	14 915
Créances				
Clients et comptes rattachés	344 352		344 352	530 719
Autres créances	18 770 020	950 000	17 820 020	12 766 011
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	272 070	66 677	205 393	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	313 611		313 611	3 358 698
Charges constatées d'avance	39 034		39 034	34 818
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	19 756 443	1 016 677	18 739 767	16 709 437
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)	146 429		146 429	170 000
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	57 874 991	1 597 429	56 277 561	49 232 308

1.2 Bilan passif

	Exercice clos le 31/08/24	Exercice clos le 31/08/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital	96 853	96 853
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	15 695 270	15 695 270
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	10 600	10 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	11 604 994	7 410 535
Report à nouveau		2 560 447
Résultat de l'exercice	1 345 760	1 634 012
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	218 031	185 390
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	28 971 507	27 593 106
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 856	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 053 535	14 366 481
Emprunts et dettes financières diverses	9 419 667	5 853 037
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 993	467 290
Dettes fiscales et sociales	247 714	900 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	133 289	52 391
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	27 303 198	21 639 202
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION PASSIF (IV)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	56 277 561	49 232 308

1.3 Résultat de l'exercice (partie 1)

	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	59 828	43 785	16 043	37%
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 419 840	4 418 397	1 001 443	23%
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	5 479 668	4 462 182	1 017 487	23%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	217 321	407 461	(190 140)	-47%
Autres produits	5 008	71	4 937	6914%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 701 997	4 869 714	832 283	17%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	34 251	46 013	(11 762)	-26%
Variation de stock	4 275	(4 275)	8 550	200%
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock	6 025		6 025	
Autres achats et charges externes	3 096 433	2 750 244	346 188	13%
Impôts, taxes et versements assimilés	61 391	66 410	(5 019)	-8%
Salaires et traitements	1 402 213	1 559 342	(157 129)	-10%
Charges sociales	623 982	602 283	21 699	4%
Dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	193 189	121 411	71 778	59%
Dotations aux provisions				
Autres charges	9 258	314	8 944	2849%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 431 016	5 141 742	289 275	6%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	270 981	(272 028)	543 009	200%
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Pertes ou bénéfice transféré (IV)				
TOTAL QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS EN COMMUN (III - IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	1 500 000	1 800 000	(300 000)	-17%
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	555 376	381 728	173 649	45%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 027	(1 027)	-100%
Différences positives de change	(0)		(0)	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 055 376	2 182 754	(127 378)	-6%
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 044 815		1 044 815	
Intérêts et charges assimilées	793 083	307 200	485 883	158%
Différences négatives de change	2		2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 837 900	307 200	1 530 700	498%
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	217 476	1 875 554	(1 658 078)	-88%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - V + V - VI)	488 457	1 603 527	(1 115 069)	-70%

1.4 Résultat de l'exercice (partie 2)

	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		660	(660)	-100%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		660	(660)	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	8	178	(170)	-96%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 641	23 146	9 495	41%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	32 649	23 324	9 325	40%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(32 649)	(22 664)	(9 985)	-44%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (IX)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	(889 952)	(53 149)	(836 803)	-1574%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 757 373	7 053 128	704 245	10%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 411 613	5 419 116	992 497	18%
BÉNÉFICE OU PERTE	1 345 760	1 634 012	(288 252)	-18%

2 Annexe

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le 30 octobre 2023, Hunyvers fait l'acquisition du groupe LBC Nautic, spécialiste de la vente de bateaux installé sur Pornichet et la Baule.

LBC Nautic détient deux entités LBC Charter et LBC Distribution.

Le 28 juillet 2024, dans le cadre de la stratégie de croissance, Hunyvers fait l'acquisition de Pneumarine Services, spécialiste de la vente de bateaux installé sur Gradignan (33170)

Le 25 juin 2024, il a été débloqué 2,4 m€ dans le cadre du contrat de dette structurée souscrit le 21 juillet 2023 pour un montant maximum principal de 9m€.

Au 31 Août 2024, le montant de la dette structurée tirée s'élève à 4 545k€.

Il a été débloqué deux nouveaux emprunts pour un montant total de 3,5 m€ dans le cadre de la croissance du groupe.

Une dépréciation du compte courant de Caramaps a été constatée pour 950 k€ afin de provisionner le risque des avances réalisées.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

Lors du conseil d'administration du 13 décembre 2023 il a été voté un plan d'AGA d'un nombre maximum de 6400 actions au profit des directeurs de sites, d'un nombre maximum de 7200 actions au profit des responsables de fonctions supports, d'un nombre maximum de 2200 actions au profit des managers clés.

Elles sont soumises à des conditions de performance basées sur le ratio REX / CAHT, des conditions de présence et des conditions de délai de conservation.

2.2 Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 août 2024 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2020 relatif au PCG).

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 à 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Construction 20 à 30 ans
- Agencement, aménagement, installation technique 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriel 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et mobilier 10 ans
- Matériel de transport 3 ans
- Matériel informatique 3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont principalement composées des titres de participation, inscrits au bilan à leur coût d'acquisition, diminués des éventuelles dépréciations constituées dès lors que la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire des titres de participation a été déterminée par référence à la quote part de situation nette ou de la valeur d'utilité (ou de la valeur de marché) à laquelle est retiré l'endettement net propre à chaque filiale.

Pour déterminer la valeur d'utilité, la société a projeté les flux futurs de trésorerie qu'elle s'attend à obtenir pour chaque unité génératrice de trésorerie filiales d'exploitation). Cette valeur d'utilité est déterminée à partir de projections financières couvrant une période de 5 ans. Les flux futurs de trésorerie au-delà de cinq ans sont extrapolés en tenant compte d'un taux de croissance à l'infini. Ce taux de croissance ne doit pas excéder le taux moyen de croissance à long terme du secteur d'activité. Les flux futurs de trésorerie sont ensuite actualisés par le coût moyen pondéré du capital (WACC) du secteur.

Dans le cadre de la réalisation des tests de valeur, les principales hypothèses opérationnelles utilisées pour déterminer les projections financières couvrant une période de 5 ans sont conformes aux données historiques observées.

La valeur terminale est calculée à partir du dernier flux de trésorerie normalisé et du taux de croissance à l'infini.

Le taux d'actualisation correspond au coût moyen pondéré du capital de chaque UGT, il a été retenu 10% au 31 août 2024 et 9,3% au 31 août 2023.

Le taux de croissance à long terme sur la période au-delà de 5 ans est fixé à 2% identique à l'année passée.

La société Hunyvers a par ailleurs conclu un contrat de liquidité avec CIC Market Solutions qui a pris effet le 21 mars 2022.

La situation à la clôture du contrat de liquidité est enregistrée en Autres titres immobilisés.

Une dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire (cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture de l'exercice) devient inférieure à la valeur comptable.

Les autres immobilisations financières qui concernent principalement des dépôts et cautionnements sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Attribution d'actions gratuites

L'attribution d'actions gratuites constituant un élément de rémunération, une provision est comptabilisée en charges de personnel.

Cette provision est étalée sur la période pendant laquelle les bénéficiaires rendront ces services (PCG art. 624-12), c'est-à-dire linéairement sur la période d'acquisition des droits (PCG art. 624-14).

La contribution patronale est également provisionnée. Les conditions d'attribution reposent sur une condition de présence et une condition de performance.

La juste valeur de l'attribution gratuite d'action est calculée à partir du cours moyen de bourse sur le dernier mois de l'exercice comptable.

Au 31 août 2024, une provision de 3 K€ a été comptabilisée.

Capitaux propres

Les coûts des opérations en capital directement attribuables à l'émission d'actions nouvelles sont comptabilisés dans les capitaux propres en déduction des produits de l'émission, nets d'impôts.

Provision pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers, dans la mesure où elle peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources pour le groupe. Si le montant ou l'échéance ne peuvent être estimés avec suffisamment de fiabilité, il s'agit d'un passif éventuel qui constitue un engagement hors bilan.

Dettes financières

Les dettes financières sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont principalement constituées de :

- Dettes souscrites auprès d'établissement de crédit incluant les PGE.
- D'avances permanentes octroyées par les constructeurs et renouvelables tous les 6 ou 12 mois.

Le taux de rémunération est compris entre 4,50% et 7%. Leurs paiements sont conditionnés à l'atteinte d'objectifs de production en réalisation financement. (si des paliers de production financement sont atteints, les avances peuvent être exonérées d'intérêt).

- De découverts bancaires

Les frais financiers relatifs à ces dettes sont enregistrés en charges financières.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué des refacturations de loyers, des refacturations de prestations de services et des refacturations des frais de présidence vers les filiales du groupe.

La société HUNYVERS perçoit également les commissions financement complémentaires liées à son intégration au sein du groupement Perspectives.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

2.3 Immobilisations

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	117 516		28 303			145 819	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	117 516		28 303			145 819	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements divers	136 373		26 352			162 726	
Matériel de transport	193 661		29 119			222 780	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	370 553		89 867			460 419	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	700 587		145 338			845 925	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	31 243 150		4 917 651			36 160 801	
Autres titres immobilisés (1)	200 000		(0)			200 000	
Prêts et autres immobilisations financières	474 616		182 000		37 042	619 574	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	31 917 766		5 099 651		37 042	36 980 375	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	32 735 869		5 273 292		37 042	37 972 119	

(1) opérations de rachat d'action réalisées par un intermédiaire financier pour le compte de la société

2.4 Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 170	18 449		56 620
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	38 170	18 449		56 620
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers	69 788	14 326		84 114
Matériel de transport	41 509	59 315		100 825
Matériel de bureau et informatique, mobilier	233 530	77 527	(0)	311 057
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	344 827	151 168	(0)	495 995
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	382 997	169 617	(0)	552 615

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	170 000		23 571	146 429
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	170 000		23 571	146 429

2.5 Dépréciations

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières		28 138		28 138
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations (1)		1 016 677		1 016 677
TOTAL GÉNÉRAL		1 044 815		1 044 815

(1) Au cours de l'exercice une dépréciation d'un montant de 950 K€ a été constatée sur le compte courant d'associé de Caramaps

2.6 Fonds commercial

Éléments	Valeurs nettes	Durée d'amortissement
Mali TUP Edela		
Mali non affecté, il est maintenu en fonds commercial	45 746	
TOTAL	45 746	

2.7 Échéances des créances à la clôture

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	686 597		686 597
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	344 352	344 352	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 402	3 402	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211	211	
Impôts sur les bénéfices	891 683	891 683	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 638	17 638	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés	16 867 116	16 867 116	
Débiteurs divers (1)	989 970	989 970	
Charges constatées d'avance	39 034	39 034	
TOTAL DES CRÉANCES	19 840 003	19 153 406	686 597

(1) les débiteurs divers concernent

Fournisseurs débiteurs : 33889€ + SCI : 39437€ + créances sur titres 10000€ + Avoirs à recevoir 24000€

+ Produits à recevoir liés aux remises et commissions : 882065€ + Tickets restaurants : 579€

2.8 Filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Chiffre d'affaires hors du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette				
PERSPECTIVES	19 490 €	14 390 €	23,85%	5 931 €	5 931 €	0 €	246 037 €	6 507 €	
CARAVANNING LIMOUSIN	45 600 €	1 072 536 €	100%	1 026 000 €	1 026 000 €	8 366 €	9 460 377 €	410 806 €	500 000 €
DEUX SEVRES LOISIRS	76 225 €	186 276 €	100%	189 089 €	189 089 €	849 053 €	6 984 664 €	260 221 €	
NIORT EVASION	250 000 €	2 346 205 €	100%	8 727 402 €	8 727 402 €	-1 584 253 €	17 065 450 €	1 110 710 €	1 000 000 €
BOURGES EVASION	158 355 €	786 133 €	100%	661 570 €	661 570 €	273 594 €	6 532 713 €	174 022 €	
SOLYNE	53 366 €	1 074 070 €	100%	532 370 €	532 370 €	-47 240 €	6 486 776 €	280 731 €	
CARAMAPS	350 000 €	-164 267 €	100%	375 100 €	375 100 €	1 094 921 €	53 625 €	-507 301 €	
CARAVANNING NAULIN	869 500 €	699 836 €	100%	760 000 €	760 000 €	-153 315 €	8 344 314 €	139 093 €	
RAVINALLA	50 000 €	1 051 603 €	100%	50 000 €	50 000 €	293 980 €	8 277 989 €	202 595 €	
NEOS	8 000 €	617 451 €	100%	1 €	1 €	955 985 €	7 441 357 €	-7 306 €	
GROUPE NAUTIC	100 000 €	675 075 €	100%	116 401 €	116 401 €	1 599 970 €	2 042 439 €	-413 693 €	
BOURGES CARAVANES	344 000 €	2 489 632 €	100%	2 592 121 €	2 592 121 €	-74 111 €	10 310 759 €	209 660 €	
BOUTIC AUTO	1 200 000 €	1 878 675 €	100%	5 246 871 €	5 246 871 €	4 225 161 €	15 060 042 €	-1 007 266 €	
SUBLET	38 112 €	143 381 €	100%	2 942 172 €	2 942 172 €	1 797 204 €	9 343 178 €	-161 914 €	
MARTIN CARAVANES	8 000 €	2 501 670 €	100%	3 817 575 €	3 817 575 €	-1 457 715 €	8 500 060 €	437 081 €	
CASSEGRAIN	137 500 €	1 706 776 €	100%	2 181 712 €	2 181 712 €	11 936 €	9 273 623 €	194 065 €	
MPS	15 400 €	1 446 606 €	100%	2 018 810 €	2 018 810 €	201 299 €	4 328 359 €	-163 659 €	
LBC NAUTIC	3 000 000 €	817 328 €	100%	4 771 565 €	4 771 565 €	1 405 661 €	299 886 €	674 164 €	
PNEUMARINE	7 623 €	16 520 €	100%	146 086 €	146 086 €	50 000 €	671 009 €	-49 299 €	
TOTAL	6 731 171 €	19 359 896 €		36 160 776 €	36 160 776 €	9 450 496 €	130 722 657 €	1 789 217 €	1 500 000 €

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
<i>Titres perspectives</i>	5 931 €					5 931 €	
<i>Titres Caravanning Limousin</i>	1 026 000 €					1 026 000 €	
<i>Titres Deux Sèvres Loisirs</i>	189 089 €					189 089 €	
<i>Titres Niort Evasion</i>	8 727 402 €					8 727 402 €	
<i>Titres Bourges Evasion</i>	661 570 €					661 570 €	
<i>Titres Solyne</i>	532 370 €					532 370 €	
<i>Titres Caramaps</i>	375 100 €					375 100 €	
<i>Titres Caravanning Naulin</i>	760 000 €					760 000 €	
<i>Titres Ravinalla</i>	50 000 €					50 000 €	
<i>Titres NEOS</i>	1 €					1 €	
<i>Titres Groupe Nautic</i>	116 401 €					116 401 €	
<i>Titres Bourges Caravanes</i>	2 592 121 €					2 592 121 €	
<i>Titres Boutic Auto</i>	5 246 871 €					5 246 871 €	
<i>Titres Sublet</i>	2 942 172 €					2 942 172 €	
<i>Titres Martin</i>	3 817 575 €					3 817 575 €	
<i>Titres Cassegrain</i>	2 181 712 €					2 181 712 €	
<i>Titres MPS</i>	2 018 810 €					2 018 810 €	
<i>Titres LBC NAUTIC</i>			4 771 565 €			4 771 565 €	
<i>Titres PNEUMARINE</i>			146 086 €			146 086 €	
TOTAL	31 243 125 €		4 917 651 €			36 160 776 €	

2.9 Capital social

	Nombre de titres			Valeur nominale
	À la clôture de l'exercice	Créés pendant	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 874 102			0,025
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Hors provisions réglementées

	Capitaux propres en début d'exercice	Affectation en réserves	Résultat 31082024	Augmentation de capital	Capitaux propres fin de période
Capital	96 853				96 853
Réserves Légale	10 600				10 600
Primes émission	15 695 270				15 695 270
Réserves Autres	7 410 535	4 194 459			11 604 994
Report à nouveau	2 560 447	-2 560 447			
Résultat	1 634 012	-1 634 012	1 345 760		1 345 760
	27 407 717		1 345 760		28 753 477

2.10 Provisions

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	185 390 €	32 641 €		218 031 €
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	185 390 €	32 641 €		218 031 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		2 856 €		2 856 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 856 €		2 856 €

2.11 Échéances des dettes à la clôture

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	88 539	88 539		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	16 964 997	3 748 997	9 533 000	3 683 000
Emprunts et dettes financières divers	2 365 000	2 365 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	448 993	448 993		
Personnel et comptes rattachés	89 421	89 421		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 092	87 092		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	49 765	49 765		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 436	21 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 054 667	7 054 667		
Autres dettes	133 289	133 289		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	27 303 198	14 087 198	9 533 000	3 683 000

Emprunts souscrits au cours de l'exercice	7 900 000
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	(3 156 372)

2.12 Ventilation du chiffre d'affaires

	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total au 31/08/2024	Total au 31/08/2023
Refacturation des loyers	907 719		907 719	626 280
Rémunération présidence	1 276 000		1 276 000	1 056 000
Rémunération prestations	2 386 115		2 386 115	1 987 455
Autres produits	909 834		909 834	792 447
TOTAL	5 479 668		5 479 668	4 462 182

2.13 Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits Financiers	2 055 376	2 182 755
Charges Financières	(1 837 900)	(307 200)
Résultat Financier	217 476	1 875 555

Le résultat financier 2024 est essentiellement constitué d'une distribution de dividendes de 1 500 000 euros

Les charges financières 2024 sont constituées essentiellement d'une dépréciation sur compte courant de 950 000 euros.

Le résultat financier 2023 était essentiellement constitué d'une distribution de dividendes de 1 800 000 euros et de charges financières liées aux emprunts et au portage de stock.

2.14 Résultat exceptionnel

	31/08/2024	31/08/2023
Produits Exceptionnels		660
Charges exceptionnelles	(32 649)	(23 324)
Résultat Exceptionnel	(32 649)	(22 664)

2.15 Engagements financiers

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail	
Retraites et indemnités assimilées	
Créances de l'actif immobilisé	
Suretés reçues	
Suretés données	
Effets de commerce escomptés non échus cessions de créances Dailly, affacturage	

Nantissement des titres de participations pour un montant de 11 000 k€

2.16 Garanties actifs et passifs dans les cadres des acquisitions

Les garanties reçues en cours dans le cadre des dernières acquisitions représentent à la clôture 1 324 k€.

2.17 Engagements financiers de prêts

Les prêts souscrits d'un montant de 1,5M€ et 2M€ sont couverts par une garantie au titre du Fonds national de garantie

"Fonds Prêt Croissance Relance " à hauteur de 80%.

Dans le cadre du contrat de la dette structurée, un engagement de ratio financier est prévu.

Il est basé sur les comptes consolidés établis au titre de chaque exercice social. Ce ratio était respecté en 2023, son niveau n'est pas respecté sur l'exercice 2024. Ce qui amène la société à engager de nouvelles négociations avec les partenaires financiers.

Au 31 août 2024, les montants concernés sont 4,5m€ de crédit de croissance externe et 2 m€ de crédit renouvelable.

2.18 Charges constatées d'avance

	Montants
Charges d'exploitation	39 033 €
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 033 €

2.19 Charges à payer et produits à percevoir

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 943
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 040
Dettes fiscales et sociales	115 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	88 300
TOTAL CHARGES À PAYER	422 881

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	274 601
Autres créances	882 065
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	1 156 666

2.20 Opérations avec des parties liées

	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets de commerce
ACTIF IMMOBILISÉ			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	104 177		
Autres créances	17 551 593		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 655 770		
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	65 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 734 523		
Autres dettes			
TOTAL DETTES	7 887 823		

2.21 Autres informations

Évènements postérieurs à la clôture

Le groupe est en cours d'acquisition du groupe Les chantiers navals du Bassin d'Arcachon, distributeur de bateaux de plaisance. Il se compose de 3 entités localisés à Biscarosse, Andernos-les-Bains et Arcachon.

Rémunération organes de direction

La rémunération brute des membres composant l'organe de direction s'élève à 459 K€ au 31 août 2024, elle était de 438k€ au 31 août 2023.

Effectifs

La société HUNYVERS compte 11,74 cadres, 2,52 agents de maîtrise et 6,14 employés. L'effectif moyen est de 20,40 personnes sur l'année 2024.

Parties liées

Les dirigeants de la société détiennent des participations dans des SCI qui facturent des loyers et charges locatives à la société Hunyvers pour un montant annuel global de 1 059K€ en 2024 et 782K€ en 2023.

Ces charges sont ensuite refacturées pour partie aux différentes entités du groupe.

Sociétés intégrées fiscalement

Les sociétés intégrées fiscalement sont les suivantes,

• Caravanning Limousin	Report déficits néant
• Deux Sèvres Loisirs	Report déficits néant
• Niort Evasion	Report déficits néant
• Bourges Evasion	Report déficits néant
• Solyne	Report déficits néant
• Caravanning Naulin	Report déficits néant
• Ravinalla	Report déficits néant
• Neos	Report déficits néant
• Caramaps	Report déficits 483 556€
• Hunyvers	Report déficits néant
• Bourges Caravanes	Report déficits néant
• Boutic Auto	Report déficits néant
• CC71	Report déficits néant
• Groupe Nautic	Report déficits néant
• Hunyvers Clermont	Report déficits néant
• Hunyvers Sublet	Report déficits néant
• Marine Plaisance Services	Report déficits néant
• Cassegrain	Report déficits néant

Consolidation

La société est la société mère du groupe Hunyvers qui établit des comptes consolidés.