

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 03288

Numéro SIREN : 813 079 076

Nom ou dénomination : A&D HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 20046

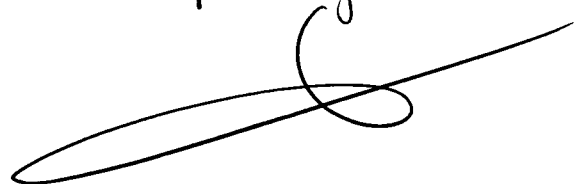
A&D HOLDING
SAS au capital de 351.000 €
113, rue des Pins Francs – 33200 BORDEAUX
813 079 076 RCS BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

SOU MIS A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 30 JUIN 2022

« Certifié conforme »

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop at the end.

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 507	1 810	6 697	322
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 350 359	6 591	1 343 768	1 343 768
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 358 866	8 401	1 350 465	1 344 090
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				75 000
Autres créances	5 442		5 442	971
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	48 844		48 844	72 357
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	54 285		54 285	148 327
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 413 152	8 401	1 404 751	1 492 418
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	351 000	351 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	644	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 233	
Report à nouveau		-71 243
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	112 008	84 120
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	475 885	363 877
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	800 203	983 030
Emprunts et dettes financières diverses (3)	55 960	100 852
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 645	3 993
Dettes fiscales et sociales	35 258	40 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 000	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	928 866	1 128 540
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 404 751	1 492 418
(1) Dont à plus d'un an (a)	615 741	800 203
(1) Dont à moins d'un an (a)	308 325	328 337
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	269 667		269 667	228 000
Chiffre d'affaires net	269 667		269 667	228 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			3	8
Total produits d'exploitation (I)			269 670	228 008
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			34 604	23 572
Impôts, taxes et versements assimilés			2 638	1 487
Salaires et traitements			92 550	72 222
Charges sociales			43 968	34 384
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			976	385
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			5	9
Total charges d'exploitation (II)			174 742	132 060
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			94 928	95 948
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			45 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				6
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			45 000	6
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 361	9 433
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 361	9 433
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			36 639	-9 427
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			131 568	86 521

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 560	2 401
Total des produits (I+III+V+VII)	314 670	228 014
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	202 663	143 893
BENEFICE OU PERTE	112 008	84 120
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 053	4 305
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	45 000	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS A&D HOLDING

2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A&D HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 404 751 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 112 008 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 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.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		7 351		7 351
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 156			1 156
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 156	7 351		8 507
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 350 359			1 350 359
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 350 359			1 350 359
ACTIF IMMOBILISE	1 351 515	7 351		1 358 866

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 351		7 351
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 351		7 351
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI HUOT 33200 BORDEAUX	10 000	-6 641	99,00	
SAS ATM33 33127 SAINT JEAN D'ILLAC	3 000	172 642	100,00	14 167
SAS T.N.P.M. 33127 SAINT JEAN D'ILLAC	3 000	263 900	100,00	34 544
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 350 344	1 343 753			45 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		654		654
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	834	322		1 156
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	834	976		1 810
ACTIF IMMOBILISE	834	976		1 810

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 442 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	5 442	5 442	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	5 442	5 442	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances pour 5 442 € se composent principalement de :

- TVA sur facture à établir : 4 500 €
- TVA sur factures non parvenues : 820 €

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	6 591			6 591
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	6 591			6 591

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
SCI HUOT	6 591	3 309	
TOTAL	6 591	3 309	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 351 000,00 euros décomposé en 3 510 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 924 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	800 203	184 461	615 741	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	498	498		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 645	5 645		
Dettes fiscales et sociales	35 258	35 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	82 463	82 463		
Produits constatés d'avance				
Total	924 066	308 325	615 741	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	182 828			
(**) Dont envers les associés	531			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 64 euros.

Les autres dettes sont principalement constituées des dettes envers les filiales pour 54 931 €.

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 304
Intérêts courus	498
Associés - intérêts courus	467
Etat - autres charges à payer	1 261
Clients - RRR à accorder	27 000
Total	34 530

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	269 667		269 667
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	269 667		269 667

Répartition entre les filiales des prestations administratives facturées sur l'exercice :

- ATM33 : 48 000 €
- TNPM : 221 667 €

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres ATM33 et TNPM</i>	1 340 444
Autres engagements donnés	1 340 444
Total	1 340 444
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	1 340 444
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A&D HOLDING
SAS au capital de 351.000 €
113, rue des Pins Francs – 33200 BORDEAUX
813 079 076 RCS BORDEAUX

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION VOTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

DEUXIEME RESOLUTION

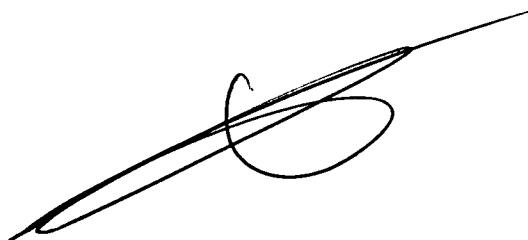
L'Assemblée Générale, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 112.007,61 €, comme suit :

- à la réserve légale, la somme de 5.600,38 €,
- le solde, soit la somme de 106.407,23 €, au compte « Autres Réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

La Présidente
Audrey HUOT





SAS A&D HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 351 000 Euros

113, rue des Pins Francs

33 200 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Assemblée Générale du 30 Juin 2022

Ce rapport comporte 23 pages

SOMMAIRE :

- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
- Bilan, compte de résultat et annexe

HCA EXPERTS

13 Avenue de CHAVAILLES 33520 BRUGES

Tél : 05 56 11 89 12

Mail : contact@hca-experts.com

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine
SAS au capital de 1.235.040 € - RCS Bordeaux 502 423 577 - APE : 6920Z

SAS A&D HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 351 000 Euros

113, rue des Pins Francs

33 200 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale constitutive du 12 août 2015 en tant que suppléant puis de notre nomination de plein droit suite à la démission de la société BXA-BORDEAUX EXPERTISE & AUDIT, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS A&D HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et

PA

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- Autres participations / Dépréciation des titres :
Nous nous sommes assurés de l'absence de dépréciation des titres des 3 filiales détenues.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous informons que le rapport de gestion du Président ne mentionne pas les informations prévues par 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.

21

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 la Présidente le 12 Mai 2022.

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.

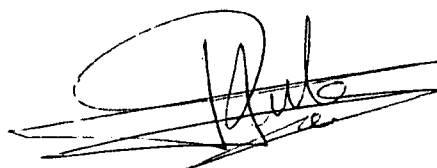
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à BRUGES, le 14 Juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

HCA EXPERTS, représentée par

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patrice HIRIBERRY', with a large, stylized initial 'P' and 'H'.

Patrice HIRIBERRY

CRCC Grande Aquitaine - Ressort de la Cour d'Appel de
Bordeaux

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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.

Bilan



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 507	1 810	6 697	322
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 350 359	6 591	1 343 768	1 343 768
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 358 866	8 401	1 350 465	1 344 090
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				75 000
Autres créances	5 442		5 442	971
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	48 844		48 844	72 357
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	54 285		54 285	148 327
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 413 152	8 401	1 404 751	1 492 418

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan



31/12/2021

31/12/2020

CAPITAUX PROPRES

Capital	351 000	351 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	644	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 233	
Report à nouveau		-71 243
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	112 008	84 120
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	475 885	363 877

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	800 203	983 030
Emprunts et dettes financières diverses (3)	55 960	100 852
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 645	3 993
Dettes fiscales et sociales	35 258	40 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 000	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	928 866	1 128 540
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 404 751	1 492 418

(1) Dont à plus d'un an (a)	615 741	800 203
(1) Dont à moins d'un an (a)	308 325	328 337
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	269 667		269 667	228 000
Chiffre d'affaires net	269 667		269 667	228 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			3	8
Total produits d'exploitation (I)			269 670	228 008
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			34 604	23 572
Impôts, taxes et versements assimilés			2 638	1 487
Salaires et traitements			92 550	72 222
Charges sociales			43 968	34 384
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			976	385
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			5	9
Total charges d'exploitation (II)			174 742	132 060
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			94 928	95 948
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			45 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				6
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			45 000	6
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 361	9 433
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 361	9 433
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			36 639	-9 427
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			131 568	86 521

Compte de résultat (suite)



	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 560	2 401
Total des produits (I+III+V+VII)	314 670	228 014
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	202 663	143 893
BENEFICE OU PERTE	112 008	84 120
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 053	4 305
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	45 000	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS A&D HOLDING

2021

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A&D HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 404 751 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 112 008 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 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.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

 Règles et méthodes comptables**Titres de participation**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		7 351		7 351
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 156			1 156
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 156	7 351		8 507
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 350 359			1 350 359
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 350 359			1 350 359
ACTIF IMMOBILISE	1 351 515	7 351		1 358 866

Notes sur le bilan



Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 351		7 351
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 351		7 351
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan



Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
--	---------	---	-------------------------------------	---

- Filiales

(détenues à + 50 %)

SCI HUOT 33200 BORDEAUX	10 000	-6 641	99,00	
SAS ATM33 33127 SAINT JEAN D'ILLAC	3 000	172 642	100,00	14 167
SAS T.N.P.M. 33127 SAINT JEAN D'ILLAC	3 000	263 900	100,00	34 544

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
--	------------------------------	------------------------------	------------------------------------	----------------------	-------------------------

- Filiales

(détenues à + 50 %)

1 350 344	1 343 753			45 000
-----------	-----------	--	--	--------

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan



Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		654		654
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	834	322		1 156
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	834	976		1 810
ACTIF IMMOBILISE	834	976		1 810



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 442 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	5 442	5 442	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	5 442	5 442	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances pour 5 442 € se composent principalement de .

- TVA sur facture à établir : 4 500 €
- TVA sur factures non parvenues : 820 €

Notes sur le bilan



Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	6 591			6 591
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	6 591			6 591

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
SCI HUOT	6 591	3 309	
TOTAL	6 591	3 309	



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 351 000,00 euros décomposé en 3 510 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 924 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	800 203	184 461	615 741	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	498	498		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 645	5 645		
Dettes fiscales et sociales	35 258	35 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	82 463	82 463		
Produits constatés d'avance				
Total	924 066	308 325	615 741	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 182 828

(**) Dont envers les associés 531

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 64 euros.

Les autres dettes sont principalement constituées des dettes envers les filiales pour 54 931 €.

SAS A&D HOLDING

ETATS FINANCIERS

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 304
Intérêts courus	498
Associés - intérêts courus	467
Etat - autres charges à payer	1 261
Clients - RRR à accorder	27 000
Total	34 530

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ry' or similar, located at the bottom right of the page.



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	269 667		269 667
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	269 667		269 667

Répartition entre les filiales des prestations administratives facturées sur l'exercice :

- ATM33 : 48 000 €

- TNPM : 221 667 €

PM

Autres informations



Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des titres ATM33 et TNPM	1 340 444
Autres engagements donnés	1 340 444
Total	1 340 444

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles