

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 06/07/2021 sous le numéro de dépôt 19992

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 2020

SOU MIS A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 30 JUIN 2021

« Certifiés Confirmés »

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line and a small flourish.

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
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	1 156	834	322	708
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	1 351 515	7 425	1 344 090	1 344 476
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		75 000	70 800
Autres créances	971		971	691
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	72 357		72 357	68 142
Charges constatées d'avance (3)				391
TOTAL ACTIF CIRCULANT	148 327		148 327	140 024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 499 842	7 425	1 492 418	1 484 500
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	351 000	351 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-71 243	-238 897
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	84 120	167 653
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	363 877	279 757
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)	983 030	1 069 293
Emprunts et dettes financières diverses (3)	100 852	100 502
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 993	4 146
Dettes fiscales et sociales	40 664	30 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 128 540	1 204 743
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 492 418	1 484 500

(1) Dont à plus d'un an (a)	800 203	887 236
(1) Dont à moins d'un an (a)	328 337	317 506
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	228 000		228 000	196 000
Chiffre d'affaires net	228 000		228 000	196 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			8	1
Total produits d'exploitation (I)			228 008	196 001
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)			23 572	20 415
Impôts, taxes et versements assimilés			1 487	414
Salaires et traitements			72 222	66 851
Charges sociales			34 384	29 157
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			385	385
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9	5
Total charges d'exploitation (II)			132 060	117 228
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			95 948	78 773
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)				100 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6	21
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)			6	100 021
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				50
Intérêts et charges assimilées (4)			9 433	11 091
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			9 433	11 141
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-9 427	88 880
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			86 521	167 653

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
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)	2 401	
Total des produits (I+III+V+VII)	228 014	296 022
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	143 893	128 369
BENEFICE OU PERTE	84 120	167 653
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 305	3 243
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS A&D HOLDING

2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A&D HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 492 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 84 120 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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, ne sont pas 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.

- * 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notre société étant une société de gestion, notre résultat dépend des résultats des sociétés dans lesquelles elle dispose de participations et de leur politique de distributions de dividendes.

En 2020, les sociétés filles n'ont pas procédé à des remontées de dividendes dans notre société.

A ce jour, la poursuite de l'exploitation des sociétés concernées n'est pas remise en cause.

En outre, notre société a bénéficié d'une suspension de 6 mois des échéances d'emprunt soit une économie en trésorerie de 96 K€.

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				
- 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			1 156
- 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			1 351 515

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	158 475	100,00	12 972
SAS T.N.P.M. 33127 SAINT JEAN D'ILLAC	3 000	229 356	100,00	15 577
- 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			
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	448	385		834
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	448	385		834
ACTIF IMMOBILISE	448	385		834

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 75 971 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	75 000	75 000	
Autres	971	971	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	75 971	75 971	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Les autres créances pour 971 € se composent principalement de :

- TVA sur factures non parvenues : 666 €
- Charges sociales produits à recevoir : 168 €
- Fournisseurs débiteurs : 137 €

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	168
Total	168

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 1 128 540 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	983 030	182 828	747 795	52 408
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	608	608		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 993	3 993		
Dettes fiscales et sociales	40 664	40 664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	100 245	100 245		
Produits constatés d'avance				
Total	1 128 540	328 337	747 795	52 408

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

86 263

935

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 882 euros.

Les autres dettes sont principalement constituées des dettes envers les filiales pour 99 K€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 993
Intérêts courus	608
Associés - intérêts courus	465
Personnel - autres charges à payer	5 000
Charges sociales - charges à payer	2 453
Etat - autres charges à payer	760
Total	13 278

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	228 000		228 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	228 000		228 000

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

- ATM33 : 48 000 €
- TNPM : 180 000 €

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

491

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement des titres ATM33 et TNPM

1 340 444

Autres engagements donnés

1 340 444

Total

1 340 935

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

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 2021

DEUXIEME RESOLUTION

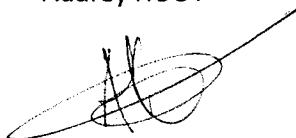
L'Assemblée Générale, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 84.120 €, de la manière suivante :

- au compte « Report à Nouveau » pour apurement des pertes antérieures reportées, la somme de 71.243 €,
- à la réserve légale, la somme de 644 €,
- le solde, soit la somme de 12.233 €, 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 2020

Assemblée Générale du 30 Juin 2021

Ce rapport comporte 22 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 Bordeaux
SARL 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 2020

Aux associés,

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 2020, d'une durée de 12 mois, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 7 avril 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et Méthodes Comptables » de votre annexe et notamment la partie « Conséquences de l'événement Covid-19 » précisant l'impact significatif de la crise sanitaire sur l'activité de votre société.

Par ailleurs, suite aux mesures sanitaires liées à la crise COVID, l'intervention sur des comptes a exclu de notre mission les contrôles ou techniques d'audit suivants :

- L'inventaire et la valorisation des immobilisations ;
- La vérification des procédures de contrôle interne et leur mise en œuvre.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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**
Malgré ce contexte, les perspectives d'avenir sont rassurantes. Les capitaux propres des 3 filiales ne se sont pas détériorés, ainsi, aucune dépréciation des titres n'a été constatée.

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.

Pour mémoire certaines informations en application de l'article D. 441-6 du code de commerce notamment celles liées à l'état des créances clients et des dettes fournisseurs et aux délais de paiement des fournisseurs et des clients n'ont pas pu être transmises, le logiciel de gestion ne pouvant fournir ces états.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 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.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE LA SOCIÉTÉ 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 la Présidente le 7 Avril 2021.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 2021

Le Commissaire aux Comptes

HCA EXPERTS, représentée par

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Hiriberry', with a large, stylized loop at the top and several horizontal strokes at the bottom.

Patrice HIRIBERRY

Compagnie Régionale - Ressort de la Cour d'Appel
de Bordeaux

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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

HCA

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	1 156	834	322	708
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	1 351 515	7 425	1 344 090	1 344 476
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		75 000	70 800
Autres créances	971		971	691
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	72 357		72 357	68 142
Charges constatées d'avance (3)				391
TOTAL ACTIF CIRCULANT	148 327		148 327	140 024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 499 842	7 425	1 492 418	1 484 500
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan



CAPITAUX PROPRES		
Capital	351 000	351 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-71 243	-238 897
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	84 120	167 653
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	363 877	279 757
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)	983 030	1 069 293
Emprunts et dettes financières diverses (3)	100 852	100 502
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 993	4 146
Dettes fiscales et sociales	40 664	30 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 128 540	1 204 743
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 492 418	1 484 500
(1) Dont à plus d'un an (a)	800 203	887 236
(1) Dont à moins d'un an (a)	328 337	317 506
(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



Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	228 000	228 000	196 000
Chiffre d'affaires net	228 000	228 000	196 000
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits		8	1
Total produits d'exploitation (I)		228 008	196 001
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)		23 572	20 415
Impôts, taxes et versements assimilés		1 487	414
Salaires et traitements		72 222	66 851
Charges sociales		34 384	29 157
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		385	385
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		9	5
Total charges d'exploitation (II)		132 060	117 228
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		95 948	78 773
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)			100 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6	21
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)		6	100 021
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			50
Intérêts et charges assimilées (4)		9 433	11 091
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières (VI)		9 433	11 141
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-9 427	88 880
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		86 521	167 653



Compte de résultat (suite)

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)	2 401	
Total des produits (I+III+V+VII)	228 014	296 022
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	143 893	128 369
BENEFICE OU PERTE	84 120	167 653
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 305	3 243
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS A&D HOLDING

Annexe

Règles et méthodes comptables



Désignation de la société : SAS A&D HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 492 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 84 120 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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, ne sont pas 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.

- * 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notre société étant une société de gestion, notre résultat dépend des résultats des sociétés dans lesquelles elle dispose de participations et de leur politique de distributions de dividendes.

En 2020, les sociétés filles n'ont pas procédé à des remontées de dividendes dans notre société.

A ce jour, la poursuite de l'exploitation des sociétés concernées n'est pas remise en cause.

En outre, notre société a bénéficié d'une suspension de 6 mois des échéances d'emprunt soit une économie en trésorerie de 96 K€.

Notes sur le bilan



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- 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		
- 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	1 156
- 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	1 351 515

Notes sur le bilan



Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

--	--	--	--	--

- Filiales

(détenues à + 50 %)

SCI HUOT 33200 BORDEAUX	10 000	6 641	99,00	
SAS ATM33 33127 SAINT JEAN D'ILLAC	3 000	158 475	100,00	12 972
SAS T.N.P.M. 33127 SAINT JEAN D'ILLAC	3 000	229 356	100,00	15 577

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

Renseignements globaux sur toutes les filiales

--	--	--	--

- Filiales

(détenues à + 50 %)

1 350 344 1 343 753

- 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

- 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 - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers			
	448	385	834
Immobilisations corporelles	448	385	834
ACTIF IMMOBILISE	448	385	834

Notes sur le bilan



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 75 971 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :



Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés

75 000

75 000

Autres

971

971

Capital souscrit - appelé, non versé

Charges constatées d'avance

Total

75 971

75 971

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Les autres créances pour 971 € se composent principalement de :

- TVA sur factures non parvenues : 666 €
- Charges sociales produits à recevoir : 168 €
- Fournisseurs débiteurs : 137 €

Produits à recevoir



Charges sociales - produits à recev

168

Total

168

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 1 128 540 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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	983 030	182 828	747 795	52 408
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	608	608		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 993	3 993		
Dettes fiscales et sociales	40 664	40 664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	100 245	100 245		
Produits constatés d'avance				
Total	1 128 540	328 337	747 795	52 408

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

86 263

935

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 882 euros.

Les autres dettes sont principalement constituées des dettes envers les filiales pour 99 K€.

Notes sur le bilan



Charges à payer

Fournisseurs - fact. non parvenues	3 993
Intérêts courus	608
Associés - intérêts courus	465
Personnel - autres charges à payer	5 000
Charges sociales - charges à payer	2 453
Etat - autres charges à payer	760
Total	13 278

Notes sur le compte de résultat



Chiffre d'affaires

Ventes de produits finis		
Ventes de produits intermédiaires		
Ventes de produits résiduels		
Travaux		
Etudes		
Prestations de services	228 000	228 000
Ventes de marchandises		
Produits des activités annexes		
TOTAL	228 000	228 000

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

- ATM33 : 48 000 €
- TNPM : 180 000 €

Autres informations



Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	491
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des titres ATM33 et TNPM	1 340 444
Autres engagements donnés	1 340 444
Total	1 340 935
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	