RCS : LAVAL
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00440
Numéro SIREN : 508 307 527
Nom ou dénomination : ABH Investissements

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2022 sous le numéro de dépôt 4843

COMPTES ANNUELS

Certifier conforme



Bilan actif

	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	3 910	1 311	2 599	3 903
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 990	1 752	1 238	1 711
Autres immobilisations corporelles	164 735	24 762	139 974	153 682
Immobilisations corporelles en cours				1 654
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	21 505		21 505	505
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 500		4 500	4 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**197 640**	**27 824**	**169 816**	**165 956**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 305 818		3 305 818	3 061 628
En-cours de production (biens et services)	149 100		149 100	169 350
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	180 533		180 533	391 606
Autres créances	1 431 889		1 431 889	1 908 774
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	157 458		157 458	14 703
Charges constatées d'avance (3)	17 348		17 348	31 138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 242 147**		**5 242 147**	**5 577 199**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 439 787**	**27 824**	**5 411 963**	**5 743 155**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	857 172	838 131
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**12 028**	**19 041**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**913 200**	**901 172**
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	1 635 307	1 940 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 593 181	2 623 617
Emprunts et dettes financières diverses (3)	86 726	231
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 033	76 500
Dettes fiscales et sociales	37 300	72 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		120 000
Produits constatés d'avance	10 217	9 167
TOTAL DETTES	**4 498 763**	**4 841 983**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 411 963**	**5 743 155**
(1) Dont à plus d'un an (a)	58 527	2 010 231
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 440 236	2 831 752
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 523 181	2 553 617
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				3 240
Production vendue (biens)	-5 207		-5 207	1 416 481
Production vendue (services)	332 913		332 913	176 295
Chiffre d'affaires net	**327 706**		**327 706**	**1 596 015**
Production stockée			-20 250	69 700
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 075	5 420
Autres produits			551	25
Total produits d'exploitation (I)			**315 082**	**1 671 160**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			10 091	3 000
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			91 637	1 718 423
Variations de stock			-244 190	-607 680
Autres achats et charges externes (a)			385 424	316 099
Impôts, taxes et versements assimilés			25 980	55 134
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 557	10 249
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			151	
Total charges d'exploitation (II)			**288 650**	**1 495 226**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**26 432**	**175 934**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**253 972**	**33 311**
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			**2 850**	**1 202**
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			76 130	138 873
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)			**76 130**	**138 873**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			323 979	317 118
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**323 979**	**317 118**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-247 849**	**-178 245**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**29 705**	**29 799**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**3 000**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	414	390
Sur opérations en capital	3 909	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 323**	**390**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 323**	**-390**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	16 354	10 368
Total des produits (I+III+V+VII)	**648 184**	**1 843 345**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**636 156**	**1 824 304**
BENEFICE OU PERTE	**12 028**	**19 041**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	31 753	28 181
- 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		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 5 411 963 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 028 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.

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 (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

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	3 910			3 910
Immobilisations incorporelles	**3 910**			**3 910**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 990			2 990
- Installations générales, agencements aménagements divers	98 569			98 569
- Matériel de transport	5 000		5 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 849	7 980	8 663	66 166
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 654		1 654	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**175 063**	**7 980**	**15 318**	**167 725**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	505	21 000		21 505
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 500			4 500
Immobilisations financières	**5 005**	**21 000**		**26 005**
ACTIF IMMOBILISE	**183 978**	**28 980**	**15 318**	**197 640**

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		7 980	21 000	28 980
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**7 980**	**21 000**	**28 980**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 654		1 654
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		13 663		13 663
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**15 318**		**15 318**

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	7	1 303		1 311
Immobilisations incorporelles	**7**	**1 303**		**1 311**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 279	473		1 752
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 149	9 857		16 006
- Matériel de transport	1 000	1 000	2 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 588	6 923	7 755	8 756
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 015**	**18 253**	**9 755**	**26 514**
ACTIF IMMOBILISE	**18 022**	**19 557**	**9 755**	**27 824**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 634 271 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	4 500		4 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	180 533	180 533	
Autres	1 431 889	1 431 889	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 348	17 348	
Total	**1 634 271**	**1 629 771**	**4 500**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	137 272
Autres créances	275 052
Disponibilités	
Total	**412 324**

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 498 763 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 (*)	1 635 307	1 635 307		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 523 181	2 523 181		
- à plus de 1 an à l'origine	70 000	11 473	58 527	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 831	1 831		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 033	136 033		
Dettes fiscales et sociales	37 300	37 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 895	84 895		
Produits constatés d'avance	10 217	10 217		
Total	**4 498 763**	**4 440 236**	**58 527**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	420 000			
(**) Dont envers les associés	84 895			

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	17 348
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**17 348**

ABH Investissements

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 19 Place de la République
53200 CHATEAU-GONTIER-SUR-MAYENNE
508 307 527 RCS LAVAL

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 13 JUIN 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 12 028,42 €, de la manière suivante :

- Un bénéfice de ..... 12 028,42 €

Affecté au compte « autres réserves ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme par le Président

