

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01317 Numéro SIREN : 393 175 575 Nom ou dénomination : A.D.H. CONCEPT
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2020 sous le numéro de dépôt 4285

Bilan actif

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL


	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
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	187 500		187 500	330 000
Constructions	2 144 705	647 250	1 497 455	2 072 168
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	72 341	41 737	30 604	37 839
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	841 500		841 500	
Créances rattachées aux participations	500 000		500 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 003		3 003	3 003
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 749 049	688 987	3 060 062	2 443 010
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	40 854		40 854	70 463
Autres créances	33 503		33 503	21 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	276 054		276 054	971 795
Charges constatées d'avance (3)	52 986		52 986	53 848
TOTAL ACTIF CIRCULANT	403 397		403 397	1 117 294
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 152 446	688 987	3 463 459	3 560 304
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	59 280	57 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 701	5 701
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	383 494	385 774
Report à nouveau	179 664	99 645
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	349 110	80 019
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	977 249	628 139
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	246 599	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	246 599	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 799 105	1 323 629
Emprunts et dettes financières diverses (3)	217 613	1 251 994
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 816	106 512
Dettes fiscales et sociales	157 315	42 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	762	207 102
TOTAL DETTES	2 239 611	2 932 165
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 463 459	3 560 304
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 548 283	1 156 738
(1) Dont à moins d'un an (a)	691 328	1 775 427
(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

	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	956 875	924 137
Chiffre d'affaires net	956 875	924 137
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	4	4
Total I	956 879	924 140
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	75	80
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	426 252	414 708
Impôts, taxes et versements assimilés	171 485	114 058
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	142 479	159 098
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	246 599	
Autres charges		2
Total II	986 891	687 946
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-30 012	236 195
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	37 581	39 760
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	37 581	39 760
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-37 581	-39 760
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-67 593	196 435

Compte de résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 215 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 215 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	650 817	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		89 223
Total charges exceptionnelles (VIII)	650 817	89 223
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	564 183	-89 223
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	147 480	27 193
Total des produits (I+III+V+VII)	2 171 879	924 140
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 822 769	844 122
BENEFICE OU PERTE	349 110	80 019
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	258 699	258 408
(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		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADH CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 3 463 459 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 349 110 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/07/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 50 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

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	330 000		142 500	187 500
- Constructions sur sol propre	2 144 154	2 785	605 625	1 541 314
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	756 668	66 064	219 341	603 391
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	72 341			72 341
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 303 163	68 849	967 466	2 404 546
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 341 500		1 341 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 003			3 003
Immobilisations financières	3 003	1 341 500		1 344 503
ACTIF IMMOBILISE	3 306 166	1 410 349	967 466	3 749 049

Immobilisations corporelles

Composants

Notes sur le bilan

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
GROS OEUVRE	770 762	30 ans	Linéaire
BARDAGE	549 297	15 ans	Linéaire
ENROBES	50 788	10 ans	Linéaire
AGENCEMENTS	543 004	10 ans	Linéaire
TOTAL	1 913 851		

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	483 565	75 173	177 510	381 228
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	345 088	60 073	139 139	266 022
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 503	7 234		41 737
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	863 156	142 479	316 649	688 987
ACTIF IMMOBILISE	863 156	142 479	316 649	688 987

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 630 346 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	500 000		500 000
Prêts			
Autres	3 003		3 003
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	40 854	40 854	
Autres	33 503	33 503	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	52 986	52 986	
Total	630 346	127 343	503 003
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	36 118
Total	36 118

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 59 280,00 euros décomposé en 1 560 titres d'une valeur nominale de 38,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500	38,00
Titres émis pendant l'exercice	60	38,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 560	38,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions		246 599			246 599
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		246 599			246 599
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		246 599			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 239 611 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	1 799 105	250 822	1 040 529	507 754
Emprunts et dettes financières divers	208 072	208 072		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 816	64 816		
Dettes fiscales et sociales	157 315	157 315		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 541	9 541		
Produits constatés d'avance	762	762		
Total	2 239 611	691 328	1 040 529	507 754
Emprunts souscrits en cours d'exercice	650 000			
- envers les Groupes et associés				
Emprunts remboursés sur l'exercice	174 524			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 590 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact. non parvenues	53 604
Intérêts courus	1 861
Intérêts de C/C Sas Herdegen	4 950
Etat charges à payer	31 009
Total	91 424

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	52 986		
Total	52 986		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	762		
Total	762		

 Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 680 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	650 817	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 215 000
TOTAL	650 817	1 215 000

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	
Engagements de crédit-bail immobilier	967 468
Autres engagements donnés	
Total	967 468
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 345 017.11 euros au 31/03/2019 est assorti d'une inscription de privilège de prêteur de deniers sur l'immeuble situé au 4 rue Marc Seguin 77500 Chelles.

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 243 606.30 euros au 31/03/2019 est assorti d'une hypothèque au profit de la banque de l'immeuble à usage industriel sis à Henrichemont (CHER) 18250 Les Thébaults.

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 566 961.94 euros au 31/03/2019 est assorti d'une inscription de privilège de prêteur de deniers sur l'immeuble situé au 51 route de Bourges 18110 SAINT GEORGES SUR MOULON pour un montant de 500 000 euros et d'une hypothèque complémentaire au profit de la banque pour un montant de 200 000 euros.

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 643 519.61 euros au 31/03/2019 est assorti d'un nantissement des parts sociales de la Sci Bois Belle dont les titres sont inscrits à l'actif du bilan de notre société.

A.D.H. CONCEPT
Société par actions simplifiée
au capital de 59 280 euros
Siège social : 5-7rue Eugène Freyssinet, 77500 CHELLES
RCS MEAUX 393 175 575

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 septembre 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 349 110,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	349 110,11 euros
A la réserve légale	227,26 euros

Solde	348 882,85 euros

La Présidence propose d'allouer un dividende global de 250 000 euros à répartir entre les associés, le solde étant affecté au report à nouveau.

Il est précisé :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019 éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 225 000 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 25 000 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
Société AVHE



ADH CONCEPT

Société par actions simplifiée au capital de 59.280 €

5-7 rue Eugène Freyssinet

77500 CHELLES

〇〇〇

SIRET 393 175 575 00025 - NAF 3299 Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019**

Denis COCITO

Expert-comptable diplômé

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

Denis COCITO

COMMISSAIRE AUX COMPTES

75 boulevard Haussmann - 75008 PARIS

Tél : 01 74 00 10 10

contact@gerec.eu

A l'Assemblée générale de la société ADH CONCEPT,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **ADH CONCEPT** relatifs à l'exercice clos le **31 mars 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié du principe comptable appliqué.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 9 septembre 2019



Denis COCITO
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
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	187 500		187 500	330 000
Constructions	2 144 705	647 250	1 497 455	2 072 168
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	72 341	41 737	30 604	37 839
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	841 500		841 500	
Créances rattachées aux participations	500 000		500 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 003		3 003	3 003
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 749 049	688 987	3 060 062	2 443 010
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	40 854		40 854	70 463
Autres créances	33 503		33 503	21 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	276 054		276 054	971 795
Charges constatées d'avance (3)	52 986		52 986	53 848
TOTAL ACTIF CIRCULANT	403 397		403 397	1 117 294
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 152 446	688 987	3 463 459	3 560 304
(1) Dont droit au ball				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	59 280	57 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 701	5 701
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	383 494	385 774
Report à nouveau	179 664	99 645
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	349 110	80 019
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	977 249	628 139
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	246 599	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	246 599	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 799 105	1 323 629
Emprunts et dettes financières diverses (3)	217 613	1 251 994
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 816	106 512
Dettes fiscales et sociales	157 315	42 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	762	207 102
TOTAL DETTES	2 239 611	2 932 165
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 463 459	3 560 304
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 548 283	1 156 738
(1) Dont à moins d'un an (a)	691 328	1 775 427
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) À l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	956 875	924 137
Chiffre d'affaires net	956 875	924 137
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	4	4
Total I	956 879	924 140
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	75	80
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	426 252	414 708
Impôts, taxes et versements assimilés	171 485	114 058
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	142 479	159 098
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	246 599	
Autres charges		2
Total II	986 891	687 946
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-30 012	236 195
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	37 581	39 760
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	37 581	39 760
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-37 581	-39 760
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-67 593	196 435

Compte de résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 215 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 215 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	650 817	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		89 223
Total charges exceptionnelles (VIII)	650 817	89 223
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	564 183	-89 223
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	147 480	27 193
Total des produits (I+III+V+VII)	2 171 879	924 140
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 822 769	844 122
BENEFICE OU PERTE	349 110	80 019
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	258 699	258 408
(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		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADH CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 3 463 459 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 349 110 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/07/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

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	330 000		142 500	187 500
- Constructions sur sol propre	2 144 154	2 785	605 625	1 541 314
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	756 668	66 064	219 341	603 391
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	72 341			72 341
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 303 163	68 849	967 466	2 404 546
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 341 500		1 341 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 003			3 003
Immobilisations financières	3 003	1 341 500		1 344 503
ACTIF IMMOBILISE	3 306 166	1 410 349	967 466	3 749 049

Immobilisations corporelles

Composants

Notes sur le bilan

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
GROS OEUVRE	770 762	30 ans	Linéaire
BARDAGE	549 297	15 ans	Linéaire
ENROBES	50 788	10 ans	Linéaire
AGENCEMENTS	543 004	10 ans	Linéaire
TOTAL	1 913 851		

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	483 565	75 173	177 510	381 228
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	345 088	60 073	139 139	266 022
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 503	7 234		41 737
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	863 156	142 479	316 649	688 987
ACTIF IMMOBILISE	863 156	142 479	316 649	688 987

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 630 346 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	500 000		500 000
Prêts			
Autres	3 003		3 003
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	40 854	40 854	
Autres	33 503	33 503	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	52 986	52 986	
Total	630 346	127 343	503 003
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	36 118
Total	36 118

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 59 280,00 euros décomposé en 1 560 titres d'une valeur nominale de 38,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500	38,00
Titres émis pendant l'exercice	60	38,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 560	38,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions		246 599			246 599
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		246 599			246 599
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		246 599			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 239 611 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	1 799 105	250 822	1 040 529	507 754
Emprunts et dettes financières divers	208 072	208 072		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 816	64 816		
Dettes fiscales et sociales	157 315	157 315		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 541	9 541		
Produits constatés d'avance	762	762		
Total	2 239 611	691 328	1 040 529	507 754
Emprunts souscrits en cours d'exercice	650 000			
- envers les Groupes et associés				
Emprunts remboursés sur l'exercice	174 524			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 590 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact. non parvenues	53 604
Intérêts courus	1 861
Intérêts de C/C Sas Herdegen	4 950
Etat charges à payer	31 009
Total	91 424

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	52 986		
Total	52 986		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	762		
Total	762		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 680 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	650 817	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 215 000
TOTAL	650 817	1 215 000

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	
Engagements de crédit-bail immobilier	967 468
Autres engagements donnés	
Total	967 468
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 345 017.11 euros au 31/03/2019 est assorti d'une inscription de privilège de prêteur de deniers sur l'immeuble situé au 4 rue Marc Seguin 77500 Chelles.

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 243 606.30 euros au 31/03/2019 est assorti d'une hypothèque au profit de la banque de l'immeuble à usage industriel sis à Henrichemont (CHER) 18250 Les Thébaults.

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 566 961.94 euros au 31/03/2019 est assorti d'une inscription de privilège de prêteur de deniers sur l'immeuble situé au 51 route de Bourges 18110 SAINT GEORGES SUR MOULON pour un montant de 500 000 euros et d'une hypothèque complémentaire au profit de la banque pour un montant de 200 000 euros.

- l'emprunt souscrit auprès de la banque CIC EST d'un montant résiduel de 643 519.61 euros au 31/03/2019 est assorti d'un nantissement des parts sociales de la Sci Bois Belle dont les titres sont inscrits à l'actif du bilan de notre société.