

A2H

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros
Siège social : 62 Avenue des Champs Elysées - 75008 PARIS
439 144 759 RCS PARIS

COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Compte certifié conforme

La Gérance

DocuSigned by:
Didier DREYFOUS DUCAS
A512478533F84B5...

COMPTE DE RÉSULTAT

A2H - A2H

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	187 779		144 417		43 361	30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	187 779		144 417		43 361	30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	176 829		68 169		108 660	159
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	176 829		68 169		108 660	159
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	10 950		76 248		-65 299	-86
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

A2H - A2H

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	221 758		124 623		97 135	78
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)			13 078		-13 078	-100
Autres intérêts et produits assimilés (3)					71 828	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	71 828		411		-411	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	293 586		138 112		155 474	113
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	82 000		311 500		-229 500	-74
Intérêts et charges assimilées (4)	412 473		111 272		301 201	271
Différences négatives de change	2 369				2 369	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	496 842		422 772		74 070	18
RÉSULTAT FINANCIER	-203 256		-284 660		81 404	29
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-192 306		-208 412		16 106	8
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	74 730				74 730	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	74 730				74 730	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 343				1 343	
Sur opérations en capital	28 793				28 793	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 137				30 137	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	44 593				44 593	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	556 095		282 530		273 566	97
TOTAL DES CHARGES	703 808		490 941		212 867	43
Bénéfice ou Perte	-147 713		-208 412		60 699	29

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

221 758

137 701
15 248

A2H

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros
Siège social : 62 Avenue des Champs Elysées - 75008 PARIS
439 144 759 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Comptes certifiés conformes

La Gérance

DocuSigned by:
Didier DREYFOUS DUCAS
A512478533F84B5...

BILAN ACTIF

A2H - A2H

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	236 000,00		236 000,00	236 000,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	301 541,96	82 617,87	218 924,09	247 717,56
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	873 643,72	321 671,89	551 971,83	894 045,83
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 411 185,68	404 289,76	1 006 895,92	1 377 763,39
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				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	141 106,37		141 106,37	87 133,68
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	18 959,28		18 959,28	10 646,12
Groupe et associés (3)	275 359,33	30 772,89	244 586,44	103 401,05
Débiteurs divers (3)				1 708,80
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	68 946,73		68 946,73	49 891,83
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	504 371,71	30 772,89	473 598,82	252 781,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 915 557,39	435 062,65	1 480 494,74	1 630 544,87

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

A2H - A2H
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 8 000,00)	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	800,00	800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	303 475,55	511 887,30
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-147 712,88	-208 411,75
SITUATION NETTE	164 562,67	312 275,55
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	164 562,67	312 275,55
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	78,71	80,08
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 240 945,00	1 280 670,81
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	74 908,18	37 233,45
Dettes fiscales et sociales	0,18	284,98
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 315 932,07	1 318 269,32
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 480 494,74	1 630 544,87
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	1 315 932,07	1 318 269,32
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A2H - A2H

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Règlement CRC n° 14-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

A2H

Adresse 62 avenue des Champs Elysées
75008 PARIS-08

Activité (s) exercée (s) GESTION DE FONDS N° Siret 43914475900024

TABLEAU DES METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. L'exercice N-1 avait une durée de 12 mois et recouvrait la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Postes	Méthodes d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Frais d'acquisition
Incorporelles	☒ Charges ☒ Immobilisation
Financières	☒ Charges ☒ Immobilisation

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

En raison des difficultés économiques rencontrées par nos filiales situées en Pologne et Autriche, des abandons de prêts financiers ont été comptabilisés à la clôture pour les montants respectifs de 71 828 euros et 330 074 euros.

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	236 000			236 000
Total des immobilisations incorporelles	236 000			236 000
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 535 881	70 000	430 696	1 175 186
TOTAL GÉNÉRAL	1 771 881	70 000	430 696	1 411 186

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A2H - A2H

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

La société détient un prêt financier envers sa filiale située en Pologne. Suite aux difficultés de la conjoncture économique en Pologne suite aux impacts négatifs liés à la COVID-19 en 2020 puis aux impacts économiques du conflit Ukraine-Russie en Pologne, un risque de non remboursement du prêt est identifié à la fin de l'exercice comptable.

Afin de soutenir économiquement notre filiale, un abandon du prêt a été réalisé sur l'exercice pour un montant de 71 828 euros.

Par ailleurs, et au titre du respect du principe de prudence, une dépréciation du prêt d'un montant de 82 000 euros a été enregistrée dans les comptes de la société. A la fin de l'exercice comptable, le prêt financier à notre filiale polonaise est entièrement déprécié.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	873 644		873 644
Créances de l'actif circulant	435 425	435 425	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GÉNÉRAL	1 309 069	435 425	873 644

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	79	79		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 908	74 908		
Autres dettes	1 240 945	1 240 945		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 315 932	1 315 932		

COMMENTAIRE

CONFLIT UKRAINE - RUSSIE

La situation marquée par le conflit en Ukraine depuis février 2022 a entraîné des impacts négatifs sur la conjoncture économique des pays frontaliers dont la Pologne où l'une de nos filiales est située.

Afin de soutenir notre filiale, notre société a procédé à un abandon partiel du prêt financier et à la dépréciation à 100% du prêt financier restant.

Compte tenu du caractère prolongé du conflit, la Direction reste attentive aux impacts économiques qui pourraient persister en 2023.

Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

INFLATION

Portée depuis un an par la hausse des prix à la consommation et des prix de l'énergie, l'année 2022 a été marquée par un taux d'inflation élevé en Europe s'établissant à 9,2% en moyenne en décembre 2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A2H - A2H

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

S'agissant d'un taux moyen en 2022, et malgré une relative baisse en mars 2023, l'inflation dans les pays où se situent nos filiales restent très élevée et impacte la conjoncture économique de ces pays : Autriche (9,2%), Hongrie (25,6%), Pologne (15,2%), République-Tchèque (16,5%), Roumanie (12,2%). Selon les projections de la Banque centrale européenne, l'inflation devrait se stabiliser sur 2023 puis repartir à la baisse en 2024.

Les effets économiques de cette situation pourraient impacter nos filiales et avoir donc un impact négatif sur les états financiers en 2023. Cette situation est suivie avec vigilance par la Direction.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2022, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

A2H
Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros
Siège social : 62 Avenue des Champs Elysées 75008 PARIS
439 144 759 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -147 712,88 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ----- -147 712,88 euros

Imputée en totalité sur le compte "report à nouveau" ----- -147 712,88 euros
S'élevant ainsi à 155 762,67 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 août 2019 : Néant
- Exercice clos le 31 août 2020 : 19 200,00 euros, soit 24,00 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 19 200,00 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

A512478533F84B5...