

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOBIGNY - 9301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/06/2024 - 17240 - 2022 B 13722 - 393 175 575 - A.D.H. CONCEPT

ETATS DE SYNTHESE

2023

Période du 01/04/2022 au 31/12/2023

Comptes annuels



A blue handwritten signature, possibly reading "E. B.", written in a cursive style.

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ADH CONCEPT relatifs à l'exercice du 01/04/2022 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	4 446 745
Chiffre d'affaires	1 502 442
Résultat net comptable (Bénéfice)	2 624 026

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 15/04/2024

François BOZIER
Expert-comptable

Signé électroniquement le 18/04/2024 par
Francois Bozier



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/03/2022
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	88 874		88 874	201 374
Constructions	1 654 108	795 398	858 710	1 203 910
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	85 798	74 189	11 609	8 902
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 632 935		1 632 935	861 300
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 386	3 003	31 383	3 003
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 496 101	872 589	2 623 511	2 278 489
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				104 804
Autres créances	53 193		53 193	34 492
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 741 554		1 741 554	104 403
Charges constatées d'avance (3)	28 487		28 487	35 469
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 823 234		1 823 234	279 167
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 319 335	872 589	4 446 745	2 557 656
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	53 352	53 352
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 928	5 928
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		215 138
Report à nouveau	669	8 294
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 624 026	497 237
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		15 109
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 683 975	795 058
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	294 734	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	294 734	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	550 360	891 610
Emprunts et dettes financières diverses (3)	298 722	270 151
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 008	92 644
Dettes fiscales et sociales	467 947	96 311
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		408 093
Produits constatés d'avance		3 789
TOTAL DETTES	1 468 036	1 762 597
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 446 745	2 557 656
(1) Dont à plus d'un an (a)	350 829	1 762 597
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 117 207	
(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

	31/12/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 502 442	994 616
Chiffre d'affaires net	1 502 442	994 616
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		258 130
Autres produits	4 042	24
Total I	1 506 485	1 252 769
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	52	
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	767 055	341 163
Impôts, taxes et versements assimilés	129 910	80 624
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	169 346	136 817
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	294 734	
Autres charges	31	2
Total II	1 361 129	558 607
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	145 356	694 163
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)	47 053	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 974	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	70 027	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 003	
Intérêts et charges assimilées (4)	18 146	15 107
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	21 149	15 107
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	48 878	-15 107
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	194 234	679 055

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 530 000	20 001
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	232 200	
Total produits exceptionnels (VII)	3 762 200	20 001
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	366 314	20 036
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	217 091	11 610
Total charges exceptionnelles (VIII)	583 405	31 646
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 178 795	-11 645
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	749 003	170 174
Total des produits (I+III+V+VII)	5 338 712	1 272 770
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 714 686	775 534
BENEFICE OU PERTE	2 624 026	497 237
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	300 746	171 855
(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		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADH CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 446 745 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 624 026 euros.

L'exercice a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les

Règles et méthodes comptables

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Incidence de la situation Ukraine / Russie

Les états financiers de l'entreprise ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. En dépit de la situation en Ukraine et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie qui débuté au 1^{er} trimestre 2022, les activités n'ont pas été affectées.

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	201 374		112 500	88 874
- Constructions sur sol propre	1 582 937		492 945	1 089 992
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	656 280	67 210	159 375	564 116
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	72 341	13 457		85 798
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 512 932	80 667	764 820	1 828 780
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	861 300	771 635		1 632 935
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 003	31 383		34 386
Immobilisations financières	864 303	803 018		1 667 321
ACTIF IMMOBILISE	3 377 235	883 686	764 820	3 496 101

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		80 667	803 018	883 686
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		80 667	803 018	883 686
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		764 820		764 820
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		764 820		764 820

Immobilisations corporelles

Composants

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

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
GROS OEUVRE	448 201	30 ans	Linéaire
BARDAGE	106 932	15 ans	Linéaire
ENROBES	33 328	10 ans	Linéaire
AGENCEMENTS	214 398	10 ans	Linéaire
TOTAL	802 859		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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 BOIS BELLE 18250 HENRICHEMONT	1 524	398 181	99,00	90 426
DIV DARUSKI 99999 STRZELNO	190 681	45 837	100,00	45 837
- 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 %)	1 632 935	1 632 935			
- 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	594 738	84 930	239 130	440 538
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	440 568	73 667	159 375	354 860
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	63 439	10 750		74 189
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 098 746	169 346	398 505	869 587
ACTIF IMMOBILISE	1 098 746	169 346	398 505	869 587

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 116 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	34 386		34 386
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	53 193	53 193	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 487	28 487	
Total	116 066	81 680	34 386
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 53 352,00 euros décomposé en 1 404 titres d'une valeur nominale de 38,00 euros.

Notes sur le bilan

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		294 734			294 734
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		294 734			294 734
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		294 734			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 468 036 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	550 360	199 531	350 829	
Emprunts et dettes financières divers	211 032	211 032		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 008	151 008		
Dettes fiscales et sociales	467 947	467 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	87 690	87 690		
Produits constatés d'avance				
Total	1 468 036	1 117 207	350 829	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
- envers les Groupes et associés				
Emprunts remboursés sur l'exercice	341 250			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 52 690 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact. non parvenues	123 282
Intérêts courus	403
Etat charges à payer	130
Total	123 814

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	28 487		
Total	28 487		

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	42 965
Autres engagements donnés	
Total	42 965
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 48 974.64 euros au 31/12/2023 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 237 237.25 euros au 31/12/2023 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 264 148.01 euros au 31/12/2023 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.

Affectation du Résultat de l'exercice clos le 31/12/2023

Deuxième Résolution - Affectation du résultat

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.624.025,53 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes, la somme de 1.196.663,00 €
- Dotation aux autres réserves, le solde soit 1.427.362,53 €

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1.487.312 euros et celui des réserves à 1.433.291 euros, en ce inclus 5.928 euros de réserve légale.

Montant - Acompte sur dividendes - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 852,32 euros.

Il est rappelé qu'aux termes d'une décision Unanime des Associés en date du 12 mars 2024, il a déjà été versé un acompte de 1.196.663 euros.

Cet acompte étant égal au montant du dividende global, il n'y a lieu à aucun nouveau versement.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/03/2022	720.000 €		
31/03/2021	130.000 €		
31/03/2020	250.000 €		

Cette affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 a été décidée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 17 juin 2024.

Le Président
Vincent HERDEGEN

