

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 22/07/2024 - 4061 - 2013 B 00295 - 792 665 465 - EURL HAD

EURL HAD

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 476	7 674	802	446
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	668 680		668 680	663 410
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	800		800	800
	TOTAL (II)	677 971	7 674	670 297	664 671
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 001
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	54 997		54 997	36 360
	Autres créances	787 097		787 097	1 350 811
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	157 183		157 183	41 047
	Charges constatées d'avance	1 740		1 740	1 136
	TOTAL (III)	1 001 018		1 001 018	1 431 356
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 678 988	7 674	1 671 314	2 096 027
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			800	800	800
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	51 000	51 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 100	5 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	741 289	460 511
	Report à nouveau		2 212
	Résultat de l'exercice	681 496	278 566
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 478 885	797 389
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	50 276	100 277
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 256	844 006
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 602	8 533
	Dettes fiscales et sociales	57 239	344 732
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20
	Autres dettes	56	
	Produits constatés d'avance (1)		1 070
	Total des dettes	192 429	1 298 638
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 671 314	2 096 027
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		681 495,80	278 566,13
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		192 429	1 298 638
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			159
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	450 277		450 277	242 810
	Montant net du chiffre d'affaires	450 277		450 277	242 810
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 304	
	Autres produits			418	4
Total des produits d'exploitation (1)				463 999	242 814
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			109 915	65 431
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 169	3 592
	Salaires et traitements			189 134	60 000
	Charges sociales du personnel			29 411	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			54 160	30 603
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			453	714
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			15	2 280	
Total des charges d'exploitation (2)				386 257	162 619
RESULTAT D'EXPLOITATION				77 742	80 194

Compte de Résultat

Suite

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		77 742	80 194
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	7 670	
	Perte supportée ou bénéfice transféré		4 935
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	643 887	256 121
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	662	55
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		644 551	256 175
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	20 085	12 494
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		20 085	12 494
RESULTAT FINANCIER		624 465	243 681
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		709 878	318 940
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		10
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			10
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		450
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			450
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(440)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		28 382	39 934
TOTAL DES PRODUITS		1 116 220	498 999
TOTAL DES CHARGES		434 724	220 433
RESULTAT DE L'EXERCICE		681 496	278 566
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

L'ANNEXE DE VOS COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, des règlements relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général (PCG 2005) et du règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 Novembre 2016, applicables à la clôture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 671 314** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 116 220** euros et un total **charges** de **434 724** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **681 496** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal , agencement, aménagement divers	1 605					1 605
	Matériel de transport	6 063		808			6 871
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 668		808			8 476
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	663 410		5 270			668 680
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	800					800
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	664 225		5 270		
TOTAL		671 893		6 078			677 971

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 605			1 605
	Matériel de bureau, mobilier	5 617	452		6 069
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 222	452		7 674
TOTAL		7 222	452		7 674

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	800	800	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	54 997	54 997	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	76 042	76 042	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 958	3 958	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	707 097	707 097	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 740	1 740	
TOTAL DES CREANCES		844 634	844 634	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	50 276	50 276		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 602	19 602		
	Personnel et comptes rattachés	12 008	12 008		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 525	26 525		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 193	16 193		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 514	2 514		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	65 256	65 256		
	Autres dettes	56	56		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		192 429	192 429		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 609			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		57 625			

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 740	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		1 740	

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS FAD		122 772	100,00	92 552
SAS MUR-MURS		1 472 598	100,00	1 257 741
SAS A2D		300 815	100,00	256 638
2. Participations (10 à 50 %)				
SNC AB LEASING		2 111	50,00	1 111
SARL DAG IMMO		22 082	50,00	(5 272)
SNC AB IMMO		(49 375)	50,00	(11 676)
SNC CAP DAG		(27 797)	25,00	(23 247)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Annexe libre

INTEGRATION FISCALE

La société HAD est la société mère d'un Groupe de société en application des articles 223 A et suivants du CGI.

La convention d'intégration fiscale a pris effet au 1er janvier 2021.

LISTE DES SOCIETES MEMBRES DU GROUPE FISCALEMENT INTEGRE :

Société mère :

- EURL HAD
320 RUE ERNEST HEMINGWAY
29200 BREST
SIREN : 792 665 465

Filiales :

- SAS A2D
3 rue Edouard Belin
29200 BREST
SIREN : 520 366 964

- SAS EXACT
320 RUE ERNEST HEMINGWAY
29200 BREST
SIREN : 327 696 506

- EURL MUR-MURS INVESTISSEMENT
320 RUE ERNEST HEMINGWAY
29200 BREST
SIREN : 822 005 914

- SARL LAS PERLAS
320 RUE ERNEST HEMINGWAY
29200 BREST
SIREN : 793 202 920

- SAS MUR-MURS
320 RUE ERNEST HEMINGWAY
29200 BREST
SIREN : 798 589 073

- SARL ROBESPIERRE
320 RUE ERNEST HEMINGWAY
29200 BREST
SIREN : 804 426 203

Annexe libre

- SAS FAD
320 RUE ERNEST HEMINGWAY
29200 BREST
SIREN : 882 613 516

- SARL LORELEI
320, Rue Ernest Hemingway
29200 BREST
SIREN : 907 651 996
Intégrée depuis le 01/01/2023.

Principes intégration fiscale

Le régime d'intégration fiscale des sociétés de groupe (CGI Art. 233A et suivants) a été appliqué pour l'exercice. Les principes suivants ont été retenus :

- 1 - Chaque filiale a constaté sa charge d'impôt comme si elle ne faisait pas partie du groupe, en tenant compte de ses déficits. L'intégration fiscale n'a donc généré aucune différence d'impôt au niveau des filiales ;
- 2 - La société mère a enregistré dans ses charges ou dans ses produits, la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales ;
- 3 - La prise en charge par la société mère, de l'impôt sur les sociétés dû sur le résultat et la plus-value d'ensemble, a fait naître à son profit une créance égale à l'impôt qui serait dû par la filiale si elle n'était pas membre du groupe ;
- 4 - En cas de déficit d'une des filiales pendant la période d'intégration fiscale, la société mère pourra consentir par ailleurs à sa filiale une avance sans intérêts dont le montant ne pourra excéder celui de l'économie d'impôts résultant de l'utilisation du déficit. Si la filiale redevient bénéficiaire, l'avance consentie sera immédiatement remboursable ;
- 5 - En cas de sortie du groupe ou de non renouvellement de l'option, la société mère sera seule tenue au paiement des impositions et de toutes autres charges éventuelles.

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**

EURL HAD
Société à responsabilité limitée
au capital de 51 000 euros
Siège social : 320, Rue Ernest Hemingway
29200 BREST
792 665 465 RCS BREST

Dépot N° 4061

LE 19 JUIL. 2024

R.C.S. BREST

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 2 JUILLET 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 681 496 euros de la manière suivante :

. en totalité, au poste « autres réserves » se trouvant ainsi porté à 1 422 785 euros.

L'associé unique prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La Gérance
Alexis DAGORN