

RCS : NEVERS Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00093 Numéro SIREN : 381 751 171 Nom ou dénomination : A.MAILHARRO

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2019 sous le numéro de dépôt 2493

2493

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS A.MAILHARRO

Le Champ Mâle, Zone Industrielle
58640 VARENNES VAUZELLES

Tél. 03 86 38 25 18

Fax. 03 86 38 28 57

Siret : 38175117100012

APE : 4334Z

**CERTIFIÉ
CONFORME**

AUDECIA

ASSISTANCE
ET CONSEIL

EXPERTISE COMPTABLE

SAS ASSISTANCE ET CONSEIL

7 Rue De la Panneterie

18300 SANCERRE

Tél. 02.48.54.12.00

Fax. 02.48.54.12.05

0

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	2
Etats de synthèse	3
Bilan abrégé	4
Compte de Résultat abrégé	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	10
Notes sur le bilan	11
Autres informations	17

Bilan abrégé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	115 861,25		115 861,25	115 861,25
Autres immobilisations incorporelles	7 412,34	2 594,20	4 818,14	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	275 991,21	224 698,47	51 292,74	12 723,79
Autres immobilisations corporelles	93 077,65	85 822,12	7 255,53	8 494,89
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	500,00		500,00	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	492 842,45	313 114,79	179 727,66	137 079,93
Stocks				
Matières premières et autres approv.	36 974,76		36 974,76	27 415,64
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	291 800,09		291 800,09	201 308,12
Fournisseurs débiteurs				1 928,00
Personnel	300,00		300,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	36 855,00		36 855,00	2 719,00
Autres créances	11 033,32		11 033,32	16 360,32
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	561 277,56		561 277,56	506 153,52
Charges constatées d'avance	3 805,49		3 805,49	5 810,09
TOTAL ACTIF CIRCULANT	942 046,22		942 046,22	761 694,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 434 888,67	313 114,79	1 121 773,88	898 774,62

Bilan abrégé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	150 000,00	150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 000,00	15 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	124 142,32	
Report à nouveau	37,10	37,10
Résultat de l'exercice	105 153,17	124 142,32
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	394 332,59	289 179,42
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 783,96	1 481,13
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 783,96	1 481,13
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 255,48	86 140,43
<i>Personnel</i>	44 526,57	30 698,97
<i>Organismes sociaux</i>	66 874,72	56 616,54
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	26 514,00	36 416,00
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	9 738,99	7 891,00
Dettes fiscales et sociales	147 654,28	131 622,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	302 747,57	344 907,43
Produits constatés d'avance		45 443,70
TOTAL DETTES	727 441,29	609 595,20
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 121 773,88	898 774,62

Compte de Résultat abrégé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/04/17 au 31/12/17 9 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	2 236 197,29	1 424 978,04	811 219,25	56,93
Production stockée		-3 190,00	3 190,00	-100,00
Subventions d'exploitation				
Autres produits	7 811,10	1 731,31	6 079,79	351,17
Total	2 244 008,39	1 423 519,35	820 489,04	57,64
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	421 612,09	302 282,48	119 329,61	39,48
Variation de stock (m.p.)	-9 559,12	-4 269,91	-5 289,21	123,87
Autres achats & charges externes	841 711,51	366 547,37	475 164,14	129,63
Total	1 253 764,48	664 559,94	589 204,54	88,66
MARGE SUR M/SES & MAT	990 243,91	758 959,41	231 284,50	30,47
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	17 060,00	18 394,23	-1 334,23	-7,25
Salaires et Traitements	546 956,82	377 214,70	169 742,12	45,00
Charges sociales	289 036,52	190 905,17	98 131,35	51,40
Amortissements et provisions	9 884,87	3 402,82	6 482,05	190,49
Autres charges	4,66	989,56	-984,90	-99,53
Total	862 942,87	590 906,48	272 036,39	46,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	127 301,04	168 052,93	-40 751,89	-24,25
Produits financiers		6,99	-6,99	-100,00
Charges financières	1,05		1,05	
Résultat financier	-1,05	6,99	-8,04	-115,02
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	127 299,99	168 059,92	-40 759,93	-24,25
Produits exceptionnels	9 689,18	46,40	9 642,78	NS
Charges exceptionnelles	65,00	90,00	-25,00	-27,78
Résultat exceptionnel	9 624,18	-43,60	9 667,78	NS
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	31 771,00	43 874,00	-12 103,00	-27,59
RESULTAT DE L'EXERCICE	105 153,17	124 142,32	-18 989,15	-15,30

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS A.MAILHARRO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 121 774 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 153 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Au 31/12/2018, le montant du stock s'élève à 36 974.76€

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 25 804 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	115 861			115 861
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 442	4 970		7 412
Immobilisations incorporelles	118 304	4 970		123 274
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	247 145	47 063	18 217	275 991
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 936			11 936
- Matériel de transport	87 470		11 610	75 860
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 281			5 281
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	351 833	47 063	29 827	369 069
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		500		500
Immobilisations financières		500		500
ACTIF IMMOBILISE	470 137	52 533	29 827	492 842

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	4 970	47 063	500	52 533
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 970	47 063	500	52 533
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		29 827		29 827
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		29 827		29 827

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2018

Éléments achetés	115 861
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	115 861

Un test de dépréciation a été fait ne conduisant pas à une dépréciation.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 442	152		2 594
Immobilisations incorporelles	2 442	152		2 594
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	234 422	8 494	18 217	224 698
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 036	1 090		5 126
- Matériel de transport	87 470		11 610	75 860
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 686	150		4 836
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	330 614	9 733	29 827	310 521
ACTIF IMMOBILISE	333 057	9 885	29 827	313 115

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 344 294 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	500		500
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	291 800	291 800	
Autres	48 188	48 188	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 805	3 805	
Total	344 294	343 794	500
Prêts accordés en cours d'exercice	500		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 Euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 Euros.

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 727 441 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	1 784	1 784		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 255	275 255		
Dettes fiscales et sociales	147 654	147 654		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	302 748	302 748		
Produits constatés d'avance				
Total	727 441	727 441		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 980
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	7 574
CHARGES A PAYER	8 931
Divers - charges à payer	6 630
Total	28 115

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	3 805		
Total	3 805		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

GESCOREC AUDIT

Société de Commissaires aux Comptes

A. MAILHARRO

Société par Action Simplifiée
Au capital de 150 000 €
Le Champ Male Zone Industrielle
58640 VARENNES VAUZELLES
381 751 171 RCS NEVERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Aux associés

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société A. MAILHARRO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation des factures émises sur l'exercice

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V. 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 la Présidente.

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Champagnole
Le 05 juin 2019

GESCOREC AUDIT
Xavier BADOR
Commissaire aux comptes
Mandataire social chargé du dossier

SAS GESCOREC AUDIT
Commissaires aux comptes
39 rue Bagniet
39300 CHAMPAGNOLE

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes.

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.

Bilan abrégé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	115 861,25		115 861,25	115 861,25
Autres immobilisations incorporelles	7 412,34	2 594,20	4 818,14	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	275 991,21	224 698,47	51 292,74	12 723,79
Autres immobilisations corporelles	93 077,65	85 822,12	7 255,53	8 494,89
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	500,00		500,00	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	492 842,45	313 114,79	179 727,66	137 079,93
Stocks				
Matières premières et autres approv.	36 974,76		36 974,76	27 415,64
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	291 800,09		291 800,09	201 308,12
Fournisseurs débiteurs				1 928,00
Personnel	300,00		300,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	36 855,00		36 855,00	2 719,00
Autres créances	11 033,32		11 033,32	16 360,32
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	561 277,56		561 277,56	506 153,52
Charges constatées d'avance	3 805,49		3 805,49	5 810,09
TOTAL ACTIF CIRCULANT	942 046,22		942 046,22	761 694,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 434 888,67	313 114,79	1 121 773,88	898 774,62

Bilan abrégé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	150 000,00	150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000,00	15 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	124 142,32	
Report à nouveau	37,10	37,10
Résultat de l'exercice	105 153,17	124 142,32
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	394 332,59	289 179,42
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 783,96	1 481,13
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 783,96	1 481,13
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 255,48	86 140,43
<i>Personnel</i>	44 526,57	30 698,97
<i>Organismes sociaux</i>	66 874,72	56 616,54
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	26 514,00	36 416,00
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	9 738,99	7 891,00
Dettes fiscales et sociales	147 654,28	131 622,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	302 747,57	344 907,43
Produits constatés d'avance		45 443,70
TOTAL DETTES	727 441,29	609 595,20
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 121 773,88	898 774,62

Compte de Résultat abrégé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/04/17 au 31/12/17 9 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	2 236 197,29	1 424 978,04	811 219,25	56,93
Production stockée		-3 190,00	3 190,00	-100,00
Subventions d'exploitation				
Autres produits	7 811,10	1 731,31	6 079,79	351,17
Total	2 244 008,39	1 423 519,35	820 489,04	57,64
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	421 612,09	302 282,48	119 329,61	39,48
Variation de stock (m.p.)	-9 559,12	-4 269,91	-5 289,21	123,87
Autres achats & charges externes	841 711,51	366 547,37	475 164,14	129,63
Total	1 253 764,48	664 559,94	589 204,54	88,66
MARGE SUR M/SES & MAT	990 243,91	758 959,41	231 284,50	30,47
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	17 060,00	18 394,23	-1 334,23	-7,25
Salaires et Traitements	546 956,82	377 214,70	169 742,12	45,00
Charges sociales	289 036,52	190 905,17	98 131,35	51,40
Amortissements et provisions	9 884,87	3 402,82	6 482,05	190,49
Autres charges	4,66	989,56	-984,90	-99,53
Total	862 942,87	590 906,48	272 036,39	46,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	127 301,04	168 052,93	-40 751,89	-24,25
Produits financiers		6,99	-6,99	-100,00
Charges financières	1,05		1,05	
Résultat financier	-1,05	6,99	-8,04	-115,02
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	127 299,99	168 059,92	-40 759,93	-24,25
Produits exceptionnels	9 689,18	46,40	9 642,78	NS
Charges exceptionnelles	65,00	90,00	-25,00	-27,78
Résultat exceptionnel	9 624,18	-43,60	9 667,78	NS
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	31 771,00	43 874,00	-12 103,00	-27,59
RESULTAT DE L'EXERCICE	105 153,17	124 142,32	-18 989,15	-15,30

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS A.MAILHARRO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 121 774 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 153 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

SAS GSCOREC AUDIT
Commissaires aux comptes
39 rue Bazinet
39300 CHAMPAGNOLE

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Au 31/12/2018, le montant du stock s'élève à 36 974.76€

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 25 804 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	115 861			115 861
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 442	4 970		7 412
Immobilisations incorporelles	118 304	4 970		123 274
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	247 145	47 063	18 217	275 991
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 936			11 936
- Matériel de transport	87 470		11 610	75 860
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 281			5 281
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	351 833	47 063	29 827	369 069
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		500		500
Immobilisations financières		500		500
ACTIF IMMOBILISE	470 137	52 533	29 827	492 842

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	4 970	47 063	500	52 533
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 970	47 063	500	52 533
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		29 827		29 827
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		29 827		29 827

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	115 861
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	115 861

Un test de dépréciation a été fait ne conduisant pas à une dépréciation.

CAE ESCOREC AUDIT
 10 rue des Buissonniers aux comptes
 17 rue Bazinet
 38000 CHAMPAIGNOLE

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 442	152		2 594
Immobilisations incorporelles	2 442	152		2 594
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	234 422	8 494	18 217	224 698
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 036	1 090		5 126
- Matériel de transport	87 470		11 610	75 860
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 686	150		4 836
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	330 614	9 733	29 827	310 521
ACTIF IMMOBILISE	333 057	9 885	29 827	313 115

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 344 294 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	500		500
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	291 800	291 800	
Autres	48 188	48 188	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 805	3 805	
Total	344 294	343 794	500
Prêts accordés en cours d'exercice	500		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 Euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 Euros.

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 727 441 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	1 784	1 784		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 255	275 255		
Dettes fiscales et sociales	147 654	147 654		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	302 748	302 748		
Produits constatés d'avance				
Total	727 441	727 441		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 980
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	7 574
CHARGES A PAYER	8 931
Divers - charges à payer	6 630
Total	28 115

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	3 805		
Total	3 805		

A.MAILHARRO

Société Par Actions Simplifiée au capital de 150 000.00 €

Siège social : Le Champ Mâle, Zone Industrielle

58640 VARENNES VAUZELLES

381 751 171 RCS NEVERS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 JUIN 2019

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 105 153.17 €, de la manière suivante :

- | | |
|------------------------|--------------|
| - Un résultat de | 105 153.17 € |
| - Une somme de | 105 153.17 € |
- affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Extrait certifié conforme

**Le Président
CAREMA INVESTISSEMENTS**



