

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 21/01/2022 sous le numéro de dépôt 288

21 JAN. 2022

2022/288

Greffier

A.MAILHARRO
Société par actions simplifiée
au capital de 150 000 euros

Siège social : Le Champ Mâle, Zone Industrielle, 58640 VARENNES VAUZELLES
381 751 171 RCS NEVERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à **55 454,23 euros** de la manière suivante :

- Un résultat	55 454,23 euros
- Une somme de	55 454,23 euros
affectée en totalité au compte « Autres Réserves »	
qui ressortira, après affectation, à	341 202,60 euros

Distributions antérieures de dividendes

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

Distributions exceptionnelles de dividendes par prélèvement sur les réserves

Assemblée Générale du 31 décembre 2017

Dividendes global distribué	35 000 euros
Soit, par titres	11,67 euros
Montant global éligible à l'abattement de 40%	1 750 euros
Montant global non éligible à l'abattement de 40%	33 250 euros

=====

Assemblée Générale du 21 décembre 2019

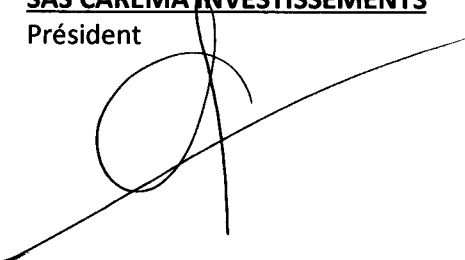
Dividendes global distribué	6 320 euros
Soit, par titres	2,11 euros
Montant global éligible à l'abattement de 40%	0 euros
Montant global non éligible à l'abattement de 40%	6 320 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Extrait certifié conforme

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS

Président



=====

COMPTES ANNUELS

31/12/2020

SAS A.MAILHARRO

**Le Champ Mâle Zone Industr
58640 VARENNES VAUZELLES**

Siret : 38175117100012

APE : 4334Z

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



**ASSISTANCE ET CONSEIL
SANCERRE**

Siret : 43402602700038

**7 rue de la Panneterie
SANCERRE (18300)**

Tel : 02.48.54.12.00

societe@assistance-conseil.com

Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre du Centre-Val de Loire

**Parc Activité Esprit 1
Rue Albert Einstein - 18000 BOURGES
Tel. 02.48.24.61.31**

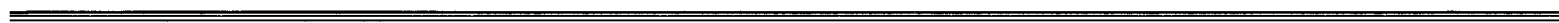
**10 avenue P.Sémard - 18100 VIERZON
Tel. 02.48.53.00.53**

**7 rue de la Panneterie - 18 300 SANCERRE
Tel. 02.48.54.12.00**

SAS au capital de 300 000 euros - RC Bourges 434 026 027

societe@assistance-conseil.com

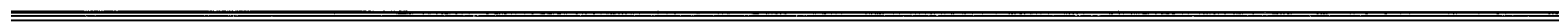
www.assistance-conseil.com



Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	115 861		115 861	115 861
	Autres immobilisations incorporelles	4 970	3 465	1 505	3 161
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	343 372	259 334	84 039	41 422
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	77 899	64 765	13 134	6 016
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 010		1 010	1 000
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	543 113	327 564	215 549	167 461
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	15 376		15 376	13 087
	En-cours de production de biens	3 920		3 920	3 120
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	784		784	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	213 799		213 799	129 999
	Autres créances	27 084		27 084	90 950
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	604 136		604 136	771 786
	Charges constatées d'avance	3 434		3 434	3 191
	TOTAL (III)	868 533		868 533	1 012 133
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 411 646	327 564	1 084 082	1 179 594
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 010	1 000
	(3) dont créances à plus d'un an				

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

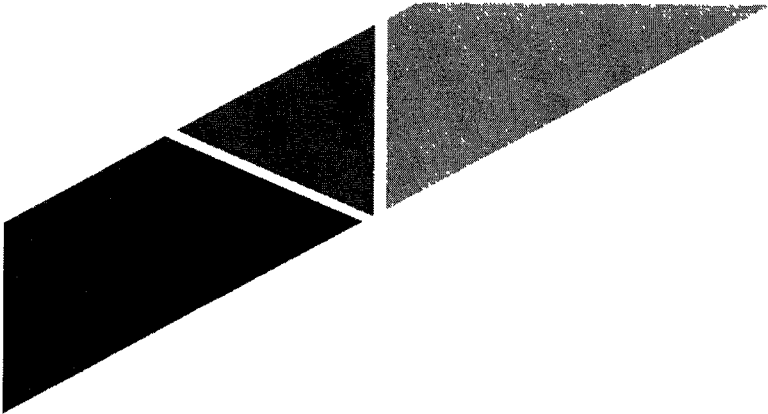


Bilan Passif

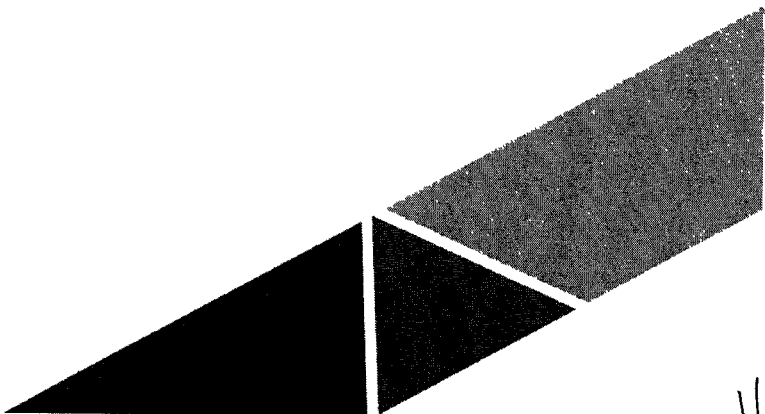
	31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	285 748	229 295
Report à nouveau	37	37
Résultat de l'exercice	55 454	56 453
Subventions d'investissement	20 387	
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	526 626	450 785
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 FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 953	1 953
Emprunts et dettes financières divers	15 352	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 635	322 533
Dettes fiscales et sociales	151 217	151 620
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 344	
Autres dettes	212 954	252 702
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	557 456	728 808
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 084 082	1 179 594
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	55 454,23	56 452,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	557 456	728 808
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 953	1 953

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable





Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 084 082 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 732 179 euros** et un total **charges de 1 676 725 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 55 454 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2020** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions comptables ont été appliquées 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 EURO.

Immobilisations et amortissements

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 en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- * 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



Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Le stock de matière première représente une valeur de 15376,49€. Concernant les travaux en-cours, ces derniers ont été évalués à la date de clôture à 3920€.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes 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.

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.

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.

Faits significatifs de l'exercice

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a été contrainte à des fermetures administratives qui ont impacté de façon significative le chiffre d'affaires.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, celle-ci estime, eu égard à la baisse du chiffre d'affaires constatée et aux mesures prises :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie,
Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel

que l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat n'est pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.



Engagement retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,25
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2020		
		Augmentations	Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	123 274				2 442	120 831
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	123 274				2 442	120 831
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	279 352		67 714		3 694	343 372
Instal., agencement, aménagement divers	11 936		3 700			15 636
Matériel de transport	71 222		4 818		19 058	56 982
Matériel de bureau, mobilier	5 281					5 281
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	367 791		76 232		22 752	421 272
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 000		10			1 010
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000		10			1 010
TOTAL	492 065		76 242		25 194	543 113

=====

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 251	1 657	2 442	3 465
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 251	1 657	2 442	3 465
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	237 930	25 098	3 694	259 334
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 216	1 179		7 395
Matériel de transport	71 222	71	19 058	52 235
Matériel de bureau, mobilier	4 986	150		5 135
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	320 353	26 498	22 752	324 099
TOTAL	324 604	28 155	25 194	327 564

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	
Frais d'établissement et de développement					
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					

Fonds Commercial

	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce	115 861	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	115 861	



Créances et Dettes

	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 010	1 010	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	213 799	213 799	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	25 514	25 514	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	1 570	1 570	
Charges constatées d'avances	3 434	3 434	
TOTAL DES CREANCES	245 327	245 327	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	10		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2020	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)	1 953	1 953		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	170 635	170 635		
Personnel et comptes rattachés	29 206	29 206		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 238	41 238		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	76 914	76 914		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 859	3 859		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 344	5 344		
Groupe et associés (2)	15 352	15 352		
Autres dettes	212 954	212 954		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	557 456	557 456		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

=====

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	3 000,00	50,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 000,00	50,0000	150 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/20
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	229 295	56 453			285 748
Report à nouveau	37				37
Résultat de l'exercice	56 453	(56 453)		55 454	55 454
Subventions d'investissement				20 387	20 387
Provisions réglementées					
TOTAL	450 785			75 841	526 626
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		450 785			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		450 785			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			75 841		



Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		6 410
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 600
Fournisseurs - fact. non parve	3 600	
Dettes fiscales et sociales		2 810
CHARGES A PAYER	2 810	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 434
		3 434	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 434



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	1 717 763		1 717 763
Production vendue de services	2 096		2 096
TOTAL	1 719 859		1 719 859



Produits et Charges exceptionnels **au 31/12/2020**

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	101	
Rep. Sub. n°001		3 613
Totalisation	101	3 613

=====