

RCS : LE PUY  
Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00500  
Numéro SIREN : 833 785 702  
Nom ou dénomination : MAILLET INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000067

|  |   |  |     |   |                                  |                        |
|--|---|--|-----|---|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise            |   | SASU MAILLET INVESTISSEMENTS           |     |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |
| Adresse de l'entreprise                |   | LIEU-DIT LE PINY HAUT 43200 YSSINGEAUX |     |   |                                  |                        |
| Numéro SIRET*                          |   | 8 3 3 7 8 5 7 0 2 0 0 0 1 4            |     |   |                                  |                        |
| Durée de l'exercice en nombre de mois* |   | 12                                     |     | Durée de l'exercice précédent* 12   |                                  |                        |
|  |   |  |     |   | Exercice N clos le<br>30/09/2021 |                        |
| <b>ACTIF</b>                           |   | Brut<br>1                              |     | Amortissements-Provisions<br>2  |                                  | Net<br>3               |
| ACTIF IMMOBILISÉ                       | Immobilisations incorporelles   | 010                                    |     | 012   |                                  |                        |
|  | { Fonds commercial*   |  |     |   |                                  |                        |
|  | { Autres*   | 014                                    |     | 016   |                                  |                        |
|  | Immobilisations corporelles*  | 028                                    |     | 030   |                                  |                        |
|  | Immobilisations financières* (1)  | 040                                    |     | 4 000 042   |                                  | 4 000                  |
| Total I (5)                            |   | 044                                    |     | 4 000 048   |                                  | 4 000                  |
| ACTIF CIRCULANT                        | STOCKS  | 050                                    |     | 052   |                                  |                        |
|  | Matières premières, approvisionnements,<br>en cours de production*                            |  |     |   |                                  |                        |
|  | Marchandises *  | 060                                    |     | 062   |                                  |                        |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes  | 064                                    |     | 066   |                                  |                        |
|  | Créances (2)  | 068                                    |     | 070   |                                  |                        |
|  | { Clients et comptes rattachés*   |  |     |   |                                  |                        |
|  | { Autres* (3)   | 072                                    |     | 775 846 074   |                                  | 775 846                |
|  | Valeurs mobilières de placement   | 080                                    |     | 100 000 082   |                                  | 100 000                |
|  | Disponibilités  | 084                                    |     | 175 969 086   |                                  | 175 969                |
|  | Charges constatées d'avance *   | 092                                    |     | 094   |                                  |                        |
| Total II                               |   | 096                                    |     | 1 051 816 098   |                                  | 1 051 816              |
| Total général (I + II)                 |   | 110                                    |     | 1 055 816 112   |                                  | 1 055 816              |
| <b>PASSIF</b>                          |   |  |     |   |                                  | Exercice N<br>NET<br>1 |
| CAPITAUX PROPRES                       | Capital social ou individuel*   | 120                                    |     | 450 000   |                                  |                        |
|  | Écarts de réévaluation  | 124                                    |     |   |                                  |                        |
|  | Réserve légale  | 126                                    |     | 21 526  |                                  |                        |
|  | Réserves réglementées*  | 130                                    |     |   |                                  |                        |
|  | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales<br>d'artistes vivants*) | 131                                    |     | 278 993   |                                  |                        |
|  | Report à nouveau  | 134                                    |     |   |                                  |                        |
|  | Résultat de l'exercice  | 136                                    |     | 290 719   |                                  |                        |
|  | Provisions réglementées   | 140                                    |     |   |                                  |                        |
|  | Total I   |  | 142 |   | 1 041 239                        |                        |
| Provisions pour risques et charges     |   | Total II                               |     | 154   |                                  |                        |
| DETTES (4)                             | Emprunts et dettes assimilées   | 156                                    |     |   |                                  |                        |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | 164                                    |     |   |                                  |                        |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés*  | 166                                    |     | 2 187   |                                  |                        |
|  | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)                       | 169                                    |     | 8 943   |                                  | 12 389                 |
|  | Produits constatés d'avance   | 174                                    |     |   |                                  |                        |
| Total III                              |   | 176                                    |     | 14 576  |                                  |                        |
| Total général (I + II + III)           |   | 180                                    |     | 1 055 816   |                                  |                        |
| RENVIS                                 | (1) Dont immobilisations financières à moins<br>d'un an                                       | 193                                    |     | (4) Dont dettes à plus d'un an  |                                  | 195                    |
|  | (2) Dont créances à plus d'un an  | 197                                    |     | (5) Coût de revient des immobilisations acquises<br>ou créées au cours de l'exercice* |                                  | 182                    |
|  | (3) Dont comptes courants d'associés<br>débiteurs   | 199                                    |     | Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations<br>cédées au cours de l'exercice*       |                                  | 184 600 000            |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU MAILLET INVESTISSEMENTS

Néant  \*

Exercice N clos le 30/09/2021

**A - RÉSULTAT COMPTABLE**

|   |   |   |   |       |         |           |
|---|---|---|---|-------|---------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   |   | dont export   | 209   | 210     |           |
|   |   |   | et livraisons   | 215   | 214     |           |
|   | Production vendue   | { biens   | intracommunautaires   | 217   | 218     |           |
|   |   | { services*   |   |       |         |           |
|   | Production stockée*   | (Variation du stock en produits intermédiaires, )   |   |       | 222     |           |
|   | Production immobilisée*   | produits finis et en cours de production  |   |       | 224     |           |
|   | Subventions d'exploitation reçues   |   |   |       | 226     |           |
|   | Autres produits   |   |   |       | 230     |           |
| Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)   |   |   |   |       | 232     |           |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises* (y compris droits de douane)  |   |   |       | 234     |           |
|   | Variation de stocks (marchandises)*   |   |   |       | 236     |           |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)                                   |   |   |       | 238     |           |
|   | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*   |   |   |       | 240     |           |
|   | Autres charges externes* :  | (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier : )   |   |       | 242     | 16 350    |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés   | (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)   |   | 243   | 244     |           |
|   | Rémunérations du personnel*   |   |   |       | 250     |           |
|   | Charges sociales (cf. renvoi 380)   |   |   |       | 252     |           |
|   | Dotations aux amortissements*   |   |   |       | 254     |           |
|   | Dotations aux provisions  |   |   |       | 256     |           |
|   | Autres charges  | { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*                    | 259   |       | 262     |           |
|   |   | { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles                 | 260   |       |         |           |
| Total des charges d'exploitation (II)   |   |   |   |       | 264     | 16 350    |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |   |   |   |       | 270     | ( 16 350) |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS  | Produits financiers   |   |   | (III) | 280     | 160 975   |
|   | Produits exceptionnels  |   |   | (IV)  | 290     | 600 000   |
|   | Charges financières   |   |   | (V)   | 294     | 959       |
|   | Charges exceptionnelles   | { dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)            | 347   |       | 300     | 449 500   |
|   |   | { dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) | 348   |       |         |           |
|   | Impôts sur les bénéfices*   |   |   | (VII) | 306     | 3 446     |
|   | <b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>                                      |   |   |       |         | 310       |
| <b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>  |   | Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2                           |   | 312   | 290 719 | 314       |
| Régularisations   | Rémunérations et avantages personnels non déductibles*  |   |   | 316   |         |           |
|   | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles                                  |   |   | 318   |         |           |
|   | Provisions non déductibles*   |   |   | 322   |         |           |
|   | Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)  |   |   | 324   | 3 446   |           |
|   | Divers, dont intérêts excédentaires des cotes-cis d'associés  | 247   | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM                      | 248   | 330     | 27 709    |
|   | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option                              |   | Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D) | 249   | 251     |           |
|   | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |   |   | 998   |         |           |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |   |   |   |       | 999     |           |
| Déductions  | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |   |   |       |         | 997       |
|   | Entreprises nouvelles (44. sexies)  | 986   | ZFU-TE (44. octies et octies A)                               | 987   | 342     |           |
|   | Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)   | 981   | JEI (44. sexies A)  | 989   |         |           |
|   | ZRD (44. terdecies)   | 127   | ZRR (44. quindécies)  | 138   |         |           |
|   | Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)   | 991   | Investissements outre-mer                                     | 344   |         |           |
|   | ZFANG (44 quaterdecies)   | 345   | Zone de développement prioritaire (44 sexdecies)              | 993   |         |           |
|   | Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)   | 992   |   |       |         |           |
|   | Dont divers   |   | Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)               | 647   | 350     | 298 900   |
|   | Créance due au report en arrière du déficit   | 346   | Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)               | 648   |         |           |
|   | Déduction exceptionnelle (art 39 decies)  | 655   | Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)               | 990   |         |           |
|   | Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)   | 643   | Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)               | 649   |         |           |
|   | Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)   | 645   | Deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)   | 641   |         |           |
| <b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2                                  |   |   |   |       | 352     | 22 974    |
| Déficits  | Déficit de l'exercice reporté en arrière :  |   | 356   |       |         |           |
|   | Déficits antérieurs reportables : * .....   |   |   | 360   |         |           |
| <b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2   |   |   |   |       | 370     | 22 974    |

Annexe



CABINET

**DANIEL BOURRET**

ET ASSOCIÉS

Expertise Comptable

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU MAILLET INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 1 055 816 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 290 720 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

### 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.

### 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.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## Règles et méthodes comptables

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|  | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution     | A la clôture |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                |              |                |              |
| Immobilisations incorporelles            |                |              |                |              |
| Immobilisations corporelles              |                |              |                |              |
| Immobilisations financières              | 453 500        |              | 449 500        | 4 000        |
| <b>Total</b>                             | <b>453 500</b> |              | <b>449 500</b> | <b>4 000</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                |              |                |              |
| Immobilisations incorporelles            |                |              |                |              |
| Immobilisations corporelles              |                |              |                |              |
| Immobilisations financières              |                |              |                |              |
| <b>Total</b>                             |                |              |                |              |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                |              |                | <b>4 000</b> |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 775 847 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 775 847         | 775 847                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>775 847</b>  | <b>775 847</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 450 000,00 euros décomposé en 9 000 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 14 577 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                      |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 187           | 2 187                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 446           | 3 446                        |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 8 943           | 8 943                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>14 577</b>   | <b>14 577</b>                |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 8 943           |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 7 984 euros.

#### Charges à payer

|                            | Montant      |
|----------------------------|--------------|
| HONORAIRES NP              | 1 450        |
| ASSOCIES - INTERETS COURUS | 960          |
| <b>Total</b>               | <b>2 410</b> |

## MAILLET INVESTISSEMENTS

- : -

**Société par Actions Simplifiée unipersonnelle au capital de 450 000 €**

- : -

**Siège social : YSSINGEAUX (Haute-Loire)**

**110 Lotissement de l'Etang**

**Lieudit Le Piny Haut**

- : -

**833 785 702 RCS LE PUY EN VELAY**

### ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 21 DECEMBRE 2021

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2021

#### TROISIEME DECISION

L'associé unique approuve l'affectation des résultats proposée par le Président et décide en conséquence d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 290 719,68 euros de la manière suivante :

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| - Réserve légale : .....             | 14 535,98 €         |
| - Distribution de dividendes : ..... | 50 000,00 €         |
| - Autres Réserves : .....            | 226 183,70 €        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>290 719,68 €</b> |

A chaque action correspond un dividende de 5,55 €, mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions fiscales, la société distributrice prélèvera à la source, chez chacun des associés personnes physiques, un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % calculé sur le montant brut des revenus distribués, exigibles sur dividendes et distributions assimilées. Il est prélevé dans les mêmes conditions et à la source les prélèvements sociaux au taux de 17,2 % soit un total de 30 % (flat tax).

L'imposition définitive des revenus mobiliers est liquidée à partir des éléments portés dans la déclaration des revenus souscrite l'année suivant celle de leur perception. Les revenus sont alors soumis à l'impôt sur le revenu par application d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU), ou "flat tax" de 30 % (12,8 % d'impôt outre 17,2 % de CSG -CRDS).

Chacun des associés personnes physiques pourra faire option expresse et irrévocable, à l'occasion du dépôt de sa déclaration fiscale des revenus, afin que la présente distribution soit soumise au barème progressif de l'impôt sur le revenu dans les termes de l'article 200 A 2 du Code Général des

Impôts ; l'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. En cas d'option, les présents revenus mobiliers ouvriront droit à abattement de 40%.

Dans cette hypothèse d'option, le prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % outre les prélèvements sociaux au taux de 17,2 %, soit un total de 30 % sera perçu à titre d'acompte d'impôt sur le revenu. Il sera imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. L'excédent éventuel sera restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur au montant fixé par la loi (50 000 €, Célibataire Divorcé ou Veuf – 75 000 €, cas d'imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL)

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé les distributions de dividendes effectuées au titre des exercices visés par ce texte, savoir :

| <u>Exercice</u> | <u>Dividende</u> | <u>Dividende brut</u> | <u>Revenu réel selon l'option fiscale</u> |
|-----------------|------------------|-----------------------|---|
| 30/09/2018      | 100 000 €        | 100 000 €             | 70 000 €                                  |
| 30/09/2019      | NEANT            | NEANT                 | NEANT                                     |
| 30/09/2020      | 30 000 €         | 30 000 €              | 21 000 €                                  |

LE PRESIDENT

**CERTIFIÉ  
CONFORME**

174