

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00448 Numéro SIREN : 788 423 507 Nom ou dénomination : A&S MAHU HOLDING
--

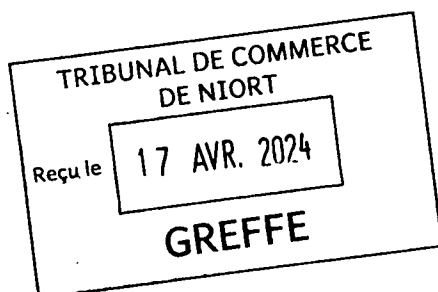
Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2024 sous le numéro de dépôt 1695

COGEP

SARL A & S MAHU HOLDING

145 Avenue Emile Zola

79100 THOUARS



Certifié Conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. Mahu", written over the "Certifié Conforme" text.

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023



COGEP COGNAC

74 AVENUE DE SAINTES

16100 COGNAC

05 45 82 03 94

Désignation de l'entreprise SARLA & S MAHU HOLDING		145 Avenue Emile Zola		Néant ☐		
Adresse de l'entreprise		79100 THOUARS				
SIRET		7 8 8 4 2 3 5 0 7 0 0 0 1 1				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		
		12				
		Exercice N clos le 30092023		Exercice N-1 clos le 30092022		
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		
		Net 3		Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012		
		014		016		
	Immobilisations corporelles*	028		030		
	Immobilisations financières* (1)	040	369 964	042	369 964	
	Total I (5)	044	369 964	048	369 964	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052	
		Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068		070		
		072	2 274	074	2 274	
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	3 427	086	3 427	
	Charges constatées d'avance *	092	575	094	575	
	Total II	096	6 276	098	6 276	
	Total général (I + II)	110	376 240	112	376 240	
PASSIF		Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	143 000	143 000		
	Ecart de réévaluation	124				
	Réserve légale	126	7 209	7 188		
	Réserves réglementées*	130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	102 623	102 228		
	Report à nouveau	134				
	Résultat de l'exercice	136	(838)	416		
	Subventions d'investissement	137				
	Provisions réglementées	140				
	Total I	142	251 994	252 832		
Provisions pour risques et charges	Total II	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	44 754	59 134		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	509	266		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 49 531)	172	78 984	66 705		
	Produits constatés d'avance	174				
Total III	176	124 246	126 105			
Total général (I + II + III)		180	376 240	378 937		
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	29 892
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			184	

2

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SARL A & S MAHU HOLDING		Néant ☐	
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 30092023		Exercice N-1 clos le 30092022	
		1		2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210	
	Production vendue { biens services * } dont export et livraisons intracommunautaires	215		214	
		217		218	59 200 72 000
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222	
	Production immobilisée *			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	
	Autres produits			230	11 582 10 926
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	70 782 82 926
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stock (marchandises) *			236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240	
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	3 296 4 211
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243		244	22 96
	Rémunérations du personnel *			250	64 254 73 099
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	3 063 3 779
	Dotations aux amortissements *			254	
	Dotations aux provisions			256	
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	
		260			
	Total des charges d'exploitation (II)				264
I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	147 1 741
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	I
	Produits exceptionnels (IV)			290	
	Charges financières (V)			294	986 1 253
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	
		348			
Impôts sur les bénéfices * (VII)				306	73
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	(838) 416
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	314 838
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-SD)			324	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpes-cts d'associés	247		330	
			écarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))			249	
	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	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		989	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		991	
	ZFA NG (44. quaterdecies)	345		344	
	Zone franche urbaine (44. octies A)	987		127	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352	354 838
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356	
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :				360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370	372 838

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL A & S MAHU HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 376 240 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -838 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 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.

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.

Stocks et en cours

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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.

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 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	369 964					369 964
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	369 964					369 964
TOTAL		369 964					369 964

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 274	2 274	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	575	575	
TOTAL DES CREANCES		2 849	2 849	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	44 754	14 861	29 892	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	509	509		
	Personnel et comptes rattachés	7 162	7 162		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 919	7 919		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 056	1 056		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	355	355		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	49 531	49 531		
	Autres dettes	12 960	12 960		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		124 246	94 354	29 892	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		14 276			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		49 531			

Frais d'établissement

	30/09/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

30/09/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds Commercial

30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	
TOTAL	

Produits à recevoir

	30/09/2023
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		26 588
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		321
INT COURUS S/EMPRUNT AUPRES ETAB CREDIT	321	
Dettes fiscales et sociales		13 307
DETTE PROVIS POUR CONGES PAYES	2 309	
AUTRES CHARGES A PAYER	3 511	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	288	
AUTRES CHARGES A PAYER	6 873	
ETAT-AUTRES CHARGES A PAYER	326	
Autres dettes		12 960
CLIENTS R.R.R A ETABLIR	12 960	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		575	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		575	



Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		28 600,00	5,0000	143 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		28 600,00	5,0000	143 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

30/09/2023		
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		59 200
Production vendue Services PRESTATIONS BAMACO	59 200	59 200
Chiffre d'affaires par marché géographique		59 200
Chiffre d'affaires FRANCE PRESTATIONS BAMACO	59 200	59 200

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

					Valeur comptable des titres détenus	
30/09/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL BAMACO				97,42		
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL BAMACO						
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2023	
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Produits et Charges exceptionnels
au 30/09/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

Produits et Charges sur exercices antérieurs au 30/09/2023

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

A&S MAHU HOLDING

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 143 000 Euros
16 rue de la Bruyère, Lieudit Vrerres – 79 100 Saint Léger de Montbrun
788 423 507 – RCS NIORT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 FEVRIER 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de (838,11) €, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023 comme suit :

Origine

- Résultat déficitaire de l'exercice : (838,11) €

Affectation

- Imputation sur le compte « autres réserves » : (838,11) €
Soit un compte « autres réserves » après affectation de : 101 784,85 €

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Total des dividendes	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
AG du 01.02.2023 Exercice clos le 30.09.2022	Néant	Néant	Néant
AG du 18.02.2022 Exercice clos le 30.09.2021	Néant	Néant	Néant
AG du 30.03.2021 Exercice clos le 30.09.2020	Néant	Néant	Néant
AG du 02.09.2020	10 390 €	10 390 €	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Alain MAHU
Cogérant



Monsieur Sébastien MAHU
Cogérant

