

RCS : NEVERS Code greffe : 5802

Documents comptables

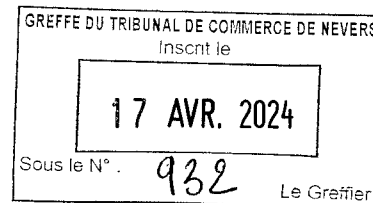
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 17/04/2024 sous le numéro de dépôt 932



A.MAILHARRO
Société par actions simplifiée au capital de 150 000 €
Siège social : Le Champ Mâle, Zone Industrielle, 58640 VARENNES VAUZELLES
381 751 171 RCS NEVERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 8 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à **14 658,71 €** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **14 658,71 €**
En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à **366 538,60 €**.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Extrait certifié conforme
La Présidente
CAREMA INVESTISSEMENTS
Représentée par Hervé BONGLET
Présidente

CAREMA INVESTISSEMENTS
1611 route de Conliège
39570 PERRIGNY
SIRET 814 266 912 00017

COMPTES ANNUELS

31/12/2022



SAS A.MAILHARRO

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

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

Siret : 38175117100012

APE : 4334Z

**ASSISTANCE ET CONSEIL
SANCERRE**

Siret : 43402602700038

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

Tel : 02.48.54.12.00

societe@assistance-conseil.com

CAREMA INVESTISSEMENTS

**1611 route de Conliege
39570 PERRIGNY
SIRET 814 266 912 00017**

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

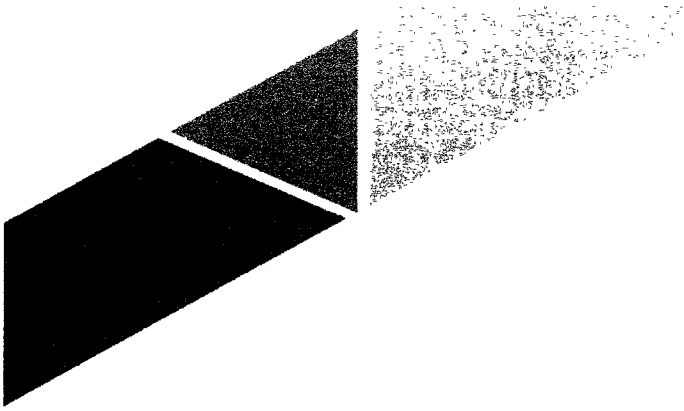
		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	115 861		115 861	115 861
	Autres immobilisations incorporelles	4 970	4 970		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	324 386	283 578	40 808	63 649
	Autres immobilisations corporelles	67 164	55 524	11 640	9 764
	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	840		840	1 350
	Autres immobilisations financières	250		250	
TOTAL (II)		513 471	344 072	169 399	190 624
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	26 480		26 480	25 247
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	92 441		92 441	254 646
	Autres créances	27 282		27 282	7 236
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	584 486		584 486	388 948
	Charges constatées d'avance	168		168	
	TOTAL (III)	730 857		730 857	676 077
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 244 329	344 072	900 257	866 701
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 090	1 350
	(3) dont créances à plus d'un an				

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

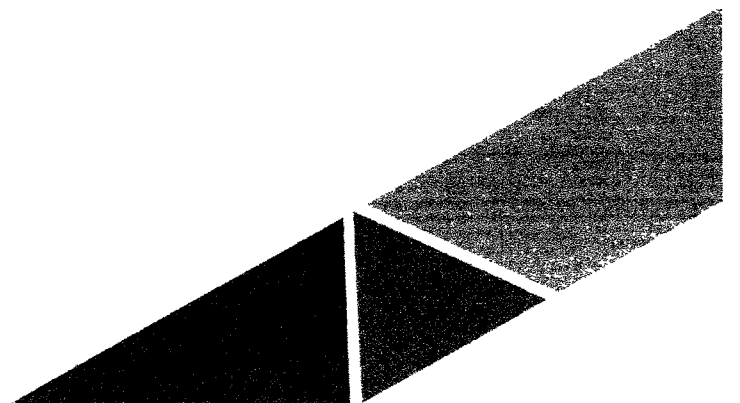
Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021		
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	351 880	341 240	
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice	14 659	10 640	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	10 787	15 587	
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	542 325	532 467	
	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
	Provisions	Provisions pour risques		
		Provisions pour charges		
		Total des provisions		
	DETTES (1)	DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 953	1 953	
Emprunts et dettes financières divers (3)			3 352	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		15 009		
DETTE D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		108 339	56 774	
Dettes fiscales et sociales		95 992	95 283	
DETTE DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 132	3 132		
Autres dettes	133 506	173 741		
Produits constatés d'avance (1)				
	Total des dettes	357 931	334 235	
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	900 257	866 701	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 658,71	10 640,19	
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	342 922	334 235	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 953	1 953	
(3)	Dont emprunts participatifs			

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 **900 257** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 501 973** euros et un total **charges de 1 487 315** euros, dégageant ainsi un **résultat de 14 659** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** 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

Depuis le début de l'année 2022, l'épidémie sanitaire de la Covid-19 se poursuit. Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes

Règles et Méthodes Comptables

significatives liées à la poursuite de la crise sanitaire qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Le 24 février 2022, la situation géopolitique européenne et mondiale s'est aggravée avec la guerre russo-ukrainienne.

Cependant, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives liées à ce conflit qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	120 831				120 831
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 831				120 831
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	325 420		3 606	4 640	324 386
Instal., agencement, aménagement divers	15 636		5 190		20 826
Matériel de transport	56 982			15 925	41 057
Matériel de bureau, mobilier	5 281				5 281
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	403 319		8 796	20 565	391 550
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 350		3 090	3 350	1 090
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 350		3 090	3 350	1 090
TOTAL	525 500		11 886	23 915	513 471

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 970			4 970
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 970			4 970
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	261 770	26 448	4 640	283 578
Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 013	1 708		10 721
Matériel de transport	53 841	1 606	15 925	39 522
Matériel de bureau, mobilier	5 281			5 281
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	329 906	29 761	20 565	339 102
TOTAL	334 876	29 761	20 565	344 072

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	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	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							

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	115 861	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	115 861	

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	840	840	
	Autres immobilisations financières	250	250	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	92 441	92 441	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	676	676	
	Impôts sur les bénéfices	1 252	1 252	
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 665	21 665	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	50	50	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 638	3 638	
	Charges constatées d'avances	168	168	
TOTAL DES CREANCES		120 982	120 982	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 840		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 350		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	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	108 339	108 339		
	Personnel et comptes rattachés	36 200	36 200		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 317	35 317		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 650	23 650		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	825	825		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 132	3 132		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	133 506	133 506		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		342 922	342 922		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		2 445
Autres créances		2 445
Fourn.R.R.R à obtenir	1 074	
Produits à recevoir	126	
Etat Produits à recevoir	50	
Divers Produits à recevoir	1 194	

TOTAL

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
--	----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	50,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	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	341 240	10 640			351 880
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	10 640	(10 640)		14 659	14 659
Subventions d'investissement	15 587			(4 800)	10 787
Provisions réglementées					
TOTAL	532 467			9 859	542 325
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		532 467			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		532 467			
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			9 859		

Charges à payer

	31/12/2022
Total des Charges à payer	12 900
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 500
Fourn. Fact. Non Parven.	4 500
Dettes fiscales et sociales	8 400
Autres charges à payer	4 000
CAISSE EFFORT	1 904
TAXE APPRENTISSAGE	401
Autres charges à payer	2 095

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			168
		168	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			168

Produits et Charges exceptionnels

au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Charges excep.amendes fiscales	180	
REPRISE BALANCE CLIENT	285	
Autres charges exceptionnelles	4 000	
Inst.techniq,mat, out.industri	47	
Inst.techniq,mat, out.industri	(47)	
Trf immob. rebut	614	
Autres produits except. de ges		1 272
Subventions d'équipement		2 400
Subventions d'équipement		(2 400)
Rep. Sub. n°001		4 800
Totalisation	5 079	6 072