

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 19/09/2024 - 5038 - 2017 B 00801 - 834 116 527 - HAM

COGEP

SARL HAM

12 BIS Rue DE LA TAILLE PICARD
Les Vaux Robert
41700 FRESNES

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/06/2023 au 31/05/2024



COGEP TOURS

6 Rue du Pont de l'Arche
37550 SAINT AVERTIN

02 47 74 40 00

Désignation de l'entreprise : SARL HAM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 12 BIS Rue DE LA TAILLE PICARD 41700 FRESNES		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 8 3 4 1 1 6 5 2 7 0 0 0 2 1		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31052024					
		N-1 31052023					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	56 900	AC	56 900	
		Constructions	AP	512 100	AC	5 465	506 635
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	2 413 494	CV	929 799	1 483 695
		Créances rattachées à des participations	BB	5 050	BC	5 050	5 050
		Autres titres immobilisés	BD	368 000	BE	368 000	
		Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières *		BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	3 355 544	BK	935 265	2 420 280	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	280 263	BY	280 263	2 364 910
		Autres créances (3)	BZ	43 315	CA	43 315	4 517
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	5 116 263	CE	308 706	4 807 557
Disponibilités		CF	235 018	CG	235 018	7 149 654	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	42 771	CI	42 771	18 249	
	TOTAL (III)	CJ	5 717 631	CK	308 706	5 408 925	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	9 073 175	1A	1 243 970	7 829 205	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	5 050	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise SARL HAM			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 601 000)	DA	601 000	601 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	60 100	32 585
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	7 870 242	759 845
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(907 761)	7 437 912
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	7 623 581	8 831 342
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		160 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	135 596	373 164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 368	193 529
	Dettes fiscales et sociales	DY	64 660	879 977
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	205 624	1 606 670	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	7 829 205	10 438 012	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	205 624	1 606 670
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/05/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :

Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
----------------------------	---------------------------

Totalisation

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/06/2023 au 31/05/2024

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL HAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2024, dont le total est de **7 829 205** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-907 761** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/06/2023** au **31/05/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/05/2024** 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

Amortissements

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Disponibilités

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

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 31/05/2024
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains			56 900			56 900
Constructions sur sol propre			512 100			512 100
sur sol d'autrui						
instal. agencement						
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			569 000			569 000
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	65 050		9 983 684		7 630 189	2 418 544
Autres titres immobilisés			368 000			368 000
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 050		10 351 684		7 630 189	2 786 544
TOTAL	65 050		10 920 684		7 630 189	3 355 544

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/05/2024
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		5 465		5 465
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		5 465		5 465
TOTAL		5 465		5 465

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et aut	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
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							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2024
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	929 799	929 799
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres	424 634	28 363	144 291
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	424 634	958 162	144 291
	TOTAL GENERAL	424 634	958 162	144 291
Dont dotations et reprises				
	- d'exploitation			
	- financières	958 162	144 291	
	- 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.

Créances et Dettes

	31/05/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 050	5 050	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	280 263	280 263	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	41 400	41 400	
Taxes sur la valeur ajoutée	754	754	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	582	582	
Débiteurs divers	580	580	
Charges constatées d'avances	42 771	42 771	
TOTAL DES CREANCES	371 400	371 400	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/05/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 368	5 368		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 003	14 003		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	50 387	50 387		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	270	270		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	135 596	135 596		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	205 624	205 624		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		31/05/2024
Total des Produits à recevoir		482 488
Autres créances clients		280 263
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	280 263	
Autres créances		202 225
INTERETS COURUS DAT-CAT	202 225	

Charges à payer

		31/05/2024
Total des Charges à payer		24 246
Emprunts et dettes financières divers		5 593
ASS.COMP.COUR. INTERETS COURUS	5 593	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 380
FOURNI. FACTURES NON PARVENUES	4 380	
Dettes fiscales et sociales		14 273
AUTRES CHARGES A PAYER/ORG. SO	14 003	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	270	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/05/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		42 771	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		42 771	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/05/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		601 000,00	1,0000	601 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		601 000,00	1,0000	601 000,00

M. Monteil Arnaud : 1000 parts

Engagements financiers

31/05/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
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

1

1

31/05/2024

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SCI 4ABCD 1 000 380 398 50,00

1. Filiales (Plus de 50 %)

Prêts et avances
consentis

Montant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice clos

Dividendes
encaissés

2. Participations (10 à 50 %)

SCI 4ABCD 411 663 89 566

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
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

31/05/2024

Total des produits exceptionnels

Total des charges exceptionnelles

Résultat exceptionnel

2024/5038

HAM
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 601 000 euros
Siège social : 12 Bis Rue de la Taille Picard Les Vaux Robert
41700 FRESNES
834 116 527 RCS BLOIS

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 8 AOUT 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2024 SOUMISE ET
ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à -907 760,94 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice -907 760,94 euros

IMPUTATION

Sur les autres réserves	-907 760,94 euros	-----
Total	-907 760,94 euros	-907 760,94 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mai 2023	300 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2022	150 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2021	180 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Pour copie certifiée conforme

La Gérance
Monsieur Arnaud MONTEIL

