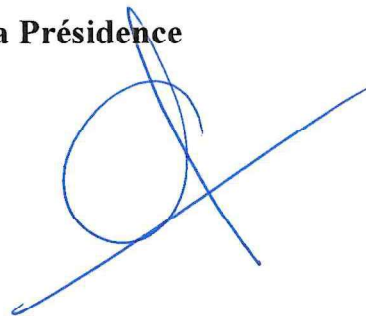


A.MAILHARRO
Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : Le Champ Mâle, Zone Industrielle, 58640 VARENNES
VAUZELLES
381 751 171 RCS NEVERS

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme

La Présidence

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'X' or 'O' shape with a diagonal line crossing through it.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets 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 inclus.	313 144	292 646	20 498	40 808
	Autres immobilisations corporelles	67 164	59 715	7 449	11 640
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	2 150		2 150	840
	Autres immobilisations financières	250		250	250
	TOTAL (II)	503 539	357 331	146 208	169 399
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	29 545		29 545	26 480
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	113 098		113 098	92 441
	Autres créances	5 101		5 101	27 282
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	457 140		457 140	584 486
	Charges constatées d'avance				168
	TOTAL (III)	604 883		604 883	730 857
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 108 423	357 331	751 092	900 257
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 400	1 090
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	150 000	150 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	15 000	15 000
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	366 539	351 880
	Report à nouv eau		
	Résultat de l'exercice	1 234	14 659
	Subv entions d'inv estissement	5 987	10 787
	Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	538 759	542 325
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	464	1 953
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		15 009
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 624	108 339
	Dettes fiscales et sociales	87 471	95 992
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 132
	Autres dettes	93 773	133 506
	Produits constatés d'av ance (1)		
	Total des dettes	212 332	357 931
	Ecart de conv ersion passif		
	TOTAL PASSIF	751 092	900 257
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 234,21	14 658,71
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an		212 332	342 922
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		464	1 953
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **751 092** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 467 239** euros et un total **charges** de **1 466 004** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 234** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	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. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	324 386				11 242	313 144
	Instal., agencement, aménagement divers	20 826					20 826
	Matériel de transport	41 057					41 057
	Matériel de bureau, mobilier	5 281					5 281
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	391 550				11 242	380 308
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 090		1 310			2 400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 090		1 310			2 400
TOTAL		513 471		1 310		11 242	503 539

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	283 578	20 310	11 242	292 646
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 721	2 656		13 377
	Matériel de transport	39 522	1 535		41 057
	Matériel de bureau, mobilier	5 281			5 281
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	339 102	24 501	11 242	352 361
TOTAL		344 072	24 501	11 242	357 331

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 150	2 150	
	Autres immobilisations financières	250	250	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	113 098	113 098	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	471	471	
	Impôts sur les bénéfices	751	751	
	Taxes sur la valeur ajoutée	421	421	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 457	3 457	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	120 599	120 599	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 310		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	464	464		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 624	30 624		
	Personnel et comptes rattachés	27 744	27 744		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 737	36 737		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 427	12 427		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 562	10 562		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	93 773	93 773		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	212 332	212 332		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	115 861	
TOTAL	115 861	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		2 087
Autres créances		2 087
Div ers Produits à recev oir	2 087	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		10 467
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		885
Fourn. Fact. Non Parv en.	885	
Dettes fiscales et sociales		9 582
Etat Charges à payer	9 582	

Capital social

		31/12/2023	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