

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 29 AOÛT 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

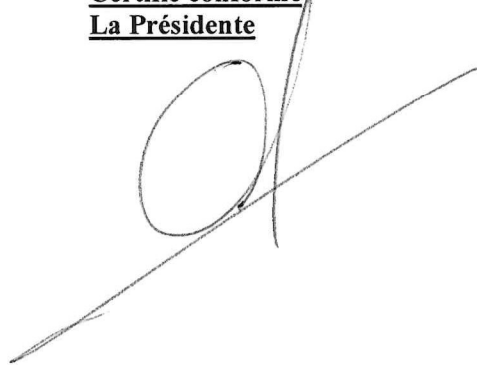
L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 38 807,40 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	38 807,40 €
------------------------	-------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 406 580,21 €.

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

Certifié conforme
La Présidente

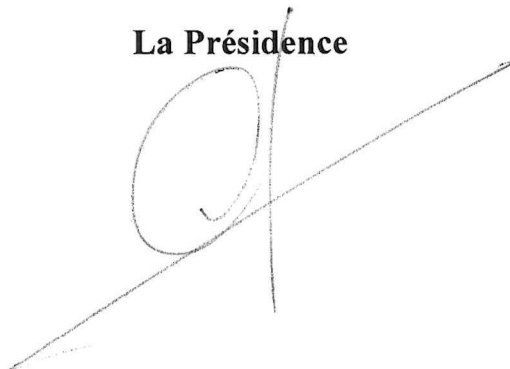


A.MAILHARRO
Société par actions simplifiée au capital de 150 000 €
Siège social : Le Champ Mâle, Zone Industrielle, 58640 VARENNES
VAUZELLES
381 751 171 RCS NEVERS

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme

La Présidence

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long diagonal stroke.A small, vertical handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page.

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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)	115 861,25		115 861,25	115 861,25
	Autres immobilisations incorporelles	4 970,00	4 970,18	(0,18)	(0,18)
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	310 255,99	304 485,70	5 770,29	20 497,85
	Autres immobilisations corporelles	66 747,57	61 954,43	4 793,14	7 449,32
	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	2 400,00		2 400,00	2 150,00
	Autres immobilisations financières	250,00		250,00	250,00
	TOTAL (II)	500 484,81	371 410,31	129 074,50	146 208,24
	STOCKS ET EN - COURS				
	Matières premières, approvisionnements	10 230,35		10 230,35	29 545,03
	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	196 573,09		196 573,09	113 098,01
	Autres créances	20 278,46		20 278,46	5 100,51
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	478 570,15		478 570,15	457 139,92
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	705 652,05		705 652,05	604 883,47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 206 136,86	371 410,31	834 726,55	751 091,71
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 650,00	2 400,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	150 000,00	150 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000,00	15 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	367 772,81	366 538,60
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	38 807,40	1 234,21
Autres fonds propres	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 186,67 5 986,67	5 986,67
	Total des capitaux propres	572 766,88	538 759,48
Autres fonds propres	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)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	464,41	464,41
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	97 041,34 106 756,93	30 624,20 87 470,53
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	57 696,99	93 773,09
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	261 959,67	212 332,23
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	834 726,55	751 091,71
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		38 807,40	1 234,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		261 959,67	212 332,23
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		464,41	464,41
(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 **834 727** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 852 920** euros et un total **charges** de **1 814 112** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **38 807** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	120 831,25					120 831,25
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 831,25					120 831,25
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	313 143,99		1 725,00		4 613,00	310 255,99
	Instal., agencement, aménagement divers	20 826,05					20 826,05
	Matériel de transport	41 056,91				416,67	40 640,24
	Matériel de bureau, mobilier	5 281,28					5 281,28
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	380 308,23		1 725,00		5 029,67	377 003,56
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400,00		8 300,00		8 050,00	2 650,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400,00		8 300,00		8 050,00	2 650,00
TOTAL		503 539,48		10 025,00		13 079,67	500 484,81

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 970,18			4 970,18
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 970,18			4 970,18
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	292 646,14	16 452,56	4 613,00	304 485,70
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 376,73	2 656,18		16 032,91
	Matériel de transport	41 056,91		416,67	40 640,24
	Matériel de bureau, mobilier	5 281,28			5 281,28
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	352 361,06	19 108,74	5 029,67	366 440,13
TOTAL		357 331,24	19 108,74	5 029,67	371 410,31

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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 charges 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.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 400,00	2 400,00	
	Autres immobilisations financières	250,00	250,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	196 573,09	196 573,09	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	578,37	578,37	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 623,09	10 623,09	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	9 077,00	9 077,00	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		219 501,55	219 501,55	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		8 300,00		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		8 050,00		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	464,41	464,41		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 041,34	97 041,34		
	Personnel et comptes rattachés	21 881,45	21 881,45		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 214,40	39 214,40		
	Impôts sur les bénéfices	6 359,00	6 359,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 189,35	38 189,35		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 112,73	1 112,73		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	57 696,99	57 696,99		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		261 959,67	261 959,67		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	115 861,00	
TOTAL	115 861,00	

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

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		3 970
Autres créances		3 970
Div ers Produits à recev oir	3 970	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		10 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 463
Fourn. Fact. Non Parv en.	1 463	
Dettes fiscales et sociales		9 304
TAXE APPRENTISSAGE	411	
Charges sociales sur primes pr	8 580	
Etat Charges à payer	313	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

		31/12/2024	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

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redev ances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2024

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

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

[illegible]