

RCS : BLOIS Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00801 Numéro SIREN : 834 116 527 Nom ou dénomination : HAM

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 5222

SARL HAM

12 bis rue de la Taille Picard

Les Vaux Robert

41700 FRESNES

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/06/2022 au 31/05/2023

COGEP 

COGEP TOURS

6 Rue du Pont de l'Arche

37550 SAINT AVERTIN

02 47 74 40 00



Bilan Actif

		31/05/2023			31/05/2022
		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)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	60 000		60 000	619 775
	Créances rattachées à des participations	5 050		5 050	5 050
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		65 050		65 050	624 825
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	2 364 910		2 364 910	1 303 838
	Autres créances	4 517		4 517	70 489
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 260 267	424 634	835 633	391 693
	DISPONIBILITES	7 149 654		7 149 654	81
	Charges constatées d'avance	18 249		18 249	10 353
	TOTAL (III)	10 797 596	424 634	10 372 962	1 776 454
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 862 646	424 634	10 438 012	2 401 279
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 050	5 050
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/05/2023	31/05/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	601 000	601 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	32 585	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	759 845	292 624
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	7 437 912	649 706
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		3 262
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 831 342	1 546 692
	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)	160 000	19 841
	Emprunts et dettes financières divers (3)	373 164	172 922
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 529	19 580
	Dettes fiscales et sociales	879 977	342 244
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		300 000
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 606 670	854 587
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		10 438 012	2 401 279
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 437 912,09	649 706,37
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 606 670	854 587
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			104
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL HAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de **10 438 012** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **7 437 912** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/06/2022** au **31/05/2023**.

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 **31/05/2023** 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.

FAITS SIGNIFICATIFS

Dans le cadre de la fusion absorption en date du 31 mars 2023 de la société 2ABM (société absorbée) par la société DARGAISSE (société absorbante), il a été procédé à un échange de titres en date du 30 mars 2023.

Une cession de titres a eu lieu le 31 mai 2023.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/05/2023
			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	624 825		7 068 753		7 628 528	65 050
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	624 825		7 068 753		7 628 528	65 050
TOTAL		624 825		7 068 753		7 628 528	65 050

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
		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						Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	3 262	798	4 060	
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 262	798	4 060	
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 DEPRECIA TION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres	152 140	424 634	152 140	424 634
PROVISIONS POUR DEPRECIA TION	152 140	424 634	152 140	424 634
TOTAL GENERAL	155 402	425 432	156 200	424 634

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	424 634 798	152 140 4 060
--	----------------	------------------

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

		31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 050	5 050	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 364 910	2 364 910	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 517	4 517	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	18 249	18 249	
TOTAL DES CREANCES		2 392 725	2 392 725	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2023	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)	160 000	160 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	193 529	193 529		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	600	600		
	Impôts sur les bénéfices	475 775	475 775		
	Taxes sur la valeur ajoutée	401 538	401 538		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 065	2 065		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	373 164	373 164		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 606 670	1 606 670		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		160 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 643			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		370 178			

Produits à recevoir

31/05/2023

Total des Produits à recevoir		2 364 910
Autres créances clients		2 364 910
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 364 910	

Charges à payer

31/05/2023

Total des Charges à payer		35 592
Emprunts et dettes financières divers		5 827
ASS.COMP.COUR. INTERETS COURUS	5 827	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 101
FOURNI. FACTURES NON PARVENUES	27 101	
Dettes fiscales et sociales		2 665
AUTRES CHARGES A PAYER/ORG. SO	600	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 064	
TAXE APPRENTISSAGE LIBERA TOIRE	1	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/05/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		18 249	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		18 249	

Capital social

		31/05/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	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

	31/05/2023	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			
Crédit à court terme		373	
		373	
Total des engagements financiers (1)		373	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Emprunt BPVF 57500€ solde au 31/05/22: 7 867 €

Emprunt CIC 57500€ solde au 31/05/22 : 11 776 €

Filiales et participations

31/05/2023

		31/05/2023			
		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus
					BruteNette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI 4ABCD		1 000	31 333	50,00	60 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI 4ABCD					
2. Participations (10 à 50 %)					
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice closDividendes encaissés

Produits et Charges exceptionnels

31/05/2023

Total des produits exceptionnels		14 204 563
Produits exceptionnels sur opérations en capital CESSION IMMOB FINANCIERES	14 200 503	14 200 503
Reprises sur provisions et transferts de charges REPRISE A MORT DEROGATOIRE	4 060	4 060
Total des charges exceptionnelles		7 629 326
Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC DES IMMOB FINANCIERES	7 628 528	7 628 528
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT.AUX AMORT.DEROGATOIRES	798	798
Résultat exceptionnel		6 575 237



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

2023/522

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 3 OCTOBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 7 437 912,09 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 7 437 912,09 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

A la réserve légale, soit 27 515 euros

Aux autres réserves, soit 7 110 397,09 euros

Dividendes

A titre de dividende 300 000 euros

Total 7 437 912,09 euros 7 437 912,09 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,50 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 3 octobre 2023.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.



RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

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 2022	150 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2021	180 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2020	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Arnaud MONTEIL