MHAM SERVICES
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 47-51 Avenue de Stalingrad - 95140 GARGES-LES-GONESSE
352 019 244 RCS PONTOISE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2025

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 31 194,64 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice : ..... 31 194,64 euros

- En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 458 063,90 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 471 875,13 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- ***Exercice clos le 31 décembre 2023 :*** 300 000,00 euros, soit 120 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 %,

- ***Exercice clos le 31 décembre 2022 :*** 600 000,00 euros, soit 240 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 %,

- ***Exercice clos le 31 décembre 2021 :*** 800 000,00 euros, soit 320 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 %,

Certifié conforme
La Gérance



Bilan Actif

Certifié conforme à l'original



Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 780	2 780		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	61 536	44 758	16 778	18 095
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 907 818	1 105 199	802 619	1 006 005
Autres immobilisations corporelles	861 142	710 193	150 949	199 694
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 962		1 962	1 962
ACTIF IMMOBILISÉ	2 835 238	1 862 930	972 308	1 225 755
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	29 450		29 450	26 187
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 080		1 080	40 173
Autres	241 770		241 770	128 359
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	400 000		400 000	1 108 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**486 583**		**486 583**	**200 359**
Charges constatées d'avance	**32 445**		**32 445**	**30 167**
ACTIF CIRCULANT	1 191 328		1 191 328	1 533 245
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	4 026 566	1 862 930	2 163 636	2 759 000

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		3 811	3 811
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		426 869	316 276
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**31 195**	**410 593**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**471 875**	**740 680**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		150 000	
	- Charges			
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**150 000**	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		987 038	1 292 805
	- Financières diverses		62 771	75 415
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		308 658	412 287
	- Fiscales et sociales		183 293	237 812
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		EMPRUNTS ET DETTES	**1 541 761**	**2 018 319**
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	**2 163 636**	**2 759 000**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	5 244 516		5 244 516	5 976 512
	- De services	105 017		105 017	112 525
Chiffre d'affaires net		**5 349 534**		**5 349 534**	**6 089 037**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				11 548	31 656
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				1 394	2 092
Autres produits				4 597	4 609
PRODUITS D'EXPLOITATION				**5 367 073**	**6 127 394**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)				-231	-2 291
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 379 521	1 575 308
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				-3 032	-3 200
Autres achats et charges externes *				2 076 391	2 149 880
Impôts, taxes et versements assimilés				36 848	43 133
Salaires et traitements				874 104	979 611
Charges sociales				218 987	219 993
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			329 538	335 691
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges			150 000	
Autres charges				265 582	306 104
CHARGES D'EXPLOITATION				**5 327 707**	**5 604 227**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**39 366**	**523 167**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					1 078
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				2 310	25 481
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**2 310**	**26 559**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				5 851	5 963
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**5 851**	**5 963**
RÉSULTAT FINANCIER				**-3 541**	**20 596**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**35 825**	**543 763**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	907	1 530
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	907	1 530
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-907	-1 530
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	3 723	131 640
TOTAL DES PRODUITS	5 369 382	6 153 953
TOTAL DES CHARGES	5 338 188	5 743 360
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	31 195	410 593

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 163 636 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 31 195 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales 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.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
Agencements des constructions : 5 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages : 5 à 10 ans
Matériel de transport : 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
Mobilier : 5 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Effectifs salariés

L'effectif moyen annuel au 31 décembre 2024 est de 33 salariés.

Au 01/01/2018 la société MHAM SERVICES est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la SARL HA INVESTMENT est tête de groupe.
La SARL HA INVESTMENT est redevable de l'impôt sur les résultats de la société MHAM SERVICES dans le cadre de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5264 € hors taxe.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 780		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 780**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	61 536		
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 859 149		48 669
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	535 715		
Matériel : - De transport	32 439		23 235
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	265 816		4 187
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 754 656**		**76 091**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 962		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**1 962**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 759 397**		**76 091**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 780	
TOTAL			**2 780**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre			61 536	
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			1 907 818	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			535 715	
Matériel : - De transport		250	55 424	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			270 003	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**250**	**2 830 496**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 962	
TOTAL			**1 962**	
TOTAL GÉNÉRAL		**250**	**2 835 238**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 780			2 780
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 780**			**2 780**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	43 441	1 317		44 758
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	853 145	252 055		1 105 199
Installations générales, agencements et aménagements divers	433 946	39 875		473 821
Matériel de transport	28 058	7 092	250	34 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	172 273	29 199		201 472
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 530 862**	**329 538**	**250**	**1 860 150**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 533 643**	**329 538**	**250**	**1 862 930**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		150 000		150 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**150 000**		**150 000**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL		**150 000**		**150 000**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		150 000		
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 962		1 962
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 080	1 080	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	61 806	61 806	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	141 454	141 454	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	38 510	38 510	
Charges constatées d'avance	32 445	32 445	
TOTAL	**277 257**	**275 295**	**1 962**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	987 038	223 299	763 739	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		308 658	308 658		
Personnel et comptes rattachés		124 390	124 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		47 296	47 296		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		6 154	6 154		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 454	5 454		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		62 771	62 771		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**1 541 761**	**778 022**	**763 739**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		304 453			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 282	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 835	277 147
Dettes fiscales et sociales	100 722	133 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**324 839**	**410 270**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 282.00	
45580000 C/c intérêts courus	*1 282.00*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 834.97	277 147.05
40810000 Fournisseurs fnp	*222 834.97*	*277 147.05*
Dettes fiscales et sociales	100 722.00	133 123.37
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	*76 843.40*	*89 325.23*
42860000 Autres charges à payer		*8 747.00*
43820000 Charges sociales sur congés à payer	*18 021.71*	*22 802.06*
43860000 Charges sociales/charges à payer	*931.89*	*3 508.08*
43862000 Prov cs/ primes managers		*3 116.00*
44860000 Etat charges à payer	*815.00*	
44860200 Etat autres charges à payer	*3 183.00*	*5 625.00*
44865100 Cap cvae	*927.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**324 838.97**	**410 270.42**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 080	1 080
Autres créances	35 648	27 891
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 639	10 500
TOTAL	**38 367**	**39 471**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 080.00	1 080.00
41810000 Clients factures à établir	*1 080.00*	*1 080.00*
Autres créances	35 647.95	27 890.57
40980000 Fournisseurs rrr à obtenir	*35 647.95*	*26 812.57*
45580000 C/c intérêts courus		*1 078.00*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 638.55	10 500.00
51870000 Interets cour. a recevoir	*1 638.55*	*10 500.00*
TOTAL	**38 366.50**	**39 470.57**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	32 445	30 167
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		32 445	30 167

Commentaires : néant

FIGESTAUDIT
Société de commissariat aux comptes

MHAM SERVICES

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 €
Siège social : 47-51 avenue de Stalingrad – GARGES LES GONESSE (95140)

352 019 244 R.C.S. PONTOISE

-+-+-+-+-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 juin 2025

Siège social : 12, rue Tronchet - 75 008 Paris
Tél. : 01 42 68 24 00
www.figest.fr - contact@figest.fr
SARL au capital de 4 000€ - 509 745 154 R.C.S Paris
Société de commisssariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris Ile-de-France
N° de TVA Intracommunautaire : FR16 509 745 154

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique,

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MHAM SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 – Fondement de l'opinion

2.1 – Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 – Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3 – Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été arrêtés selon les principes et conventions générales indiqués dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

- Nos travaux ont consisté à apprécier le bien fondé du choix des hypothèses retenues et leur correcte application pour l'établissement des états financiers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Le bilan s'élève à 2 163 636 euros et fait ressortir un bénéfice de 31 195 euros.

6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

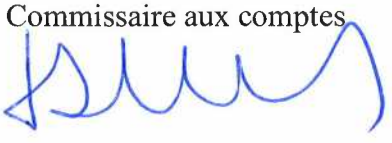
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Reims, le 13 juin 2025

FIGESTAUDIT
Le Gérant et responsable technique
Julien DURAND
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 780	2 780		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	61 536	44 758	16 778	18 095
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 907 818	1 105 199	802 619	1 006 005
Autres immobilisations corporelles	861 142	710 193	150 949	199 694
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 962		1 962	1 962
ACTIF IMMOBILISÉ	2 835 238	1 862 930	972 308	1 225 755
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	29 450		29 450	26 187
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 080		1 080	40 173
Autres	241 770		241 770	128 359
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	400 000		400 000	1 108 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**486 583**		**486 583**	**200 359**
Charges constatées d'avance	**32 445**		**32 445**	**30 167**
ACTIF CIRCULANT	1 191 328		1 191 328	1 533 245
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	4 026 566	1 862 930	2 163 636	2 759 000

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		3 811	3 811
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		426 869	316 276
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**31 195**	**410 593**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**471 875**	**740 680**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		150 000	
	- Charges			
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**150 000**	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		987 038	1 292 805
	- Financières diverses		62 771	75 415
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		308 658	412 287
Dettes :	- Fiscales et sociales		183 293	237 812
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		EMPRUNTS ET DETTES	**1 541 761**	**2 018 319**
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	**2 163 636**	**2 759 000**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	5 244 516		5 244 516	5 976 512
	- De services	105 017		105 017	112 525
Chiffre d'affaires net		5 349 534		5 349 534	6 089 037
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				11 548	31 656
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				1 394	2 092
Autres produits				4 597	4 609
PRODUITS D'EXPLOITATION				5 367 073	6 127 394
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)				-231	-2 291
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 379 521	1 575 308
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				-3 032	-3 200
Autres achats et charges externes *				2 076 391	2 149 880
Impôts, taxes et versements assimilés				36 848	43 133
Salaires et traitements				874 104	979 611
Charges sociales				218 987	219 993
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			329 538	335 691
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges			150 000	
Autres charges				265 582	306 104
CHARGES D'EXPLOITATION				5 327 707	5 604 227
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				39 366	523 167
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					1 078
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				2 310	25 481
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				2 310	26 559
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				5 851	5 963
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				5 851	5 963
RÉSULTAT FINANCIER				-3 541	20 596
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				35 825	543 763

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	907	1 530
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	907	1 530
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-907	-1 530
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	3 723	131 640
TOTAL DES PRODUITS	5 369 382	6 153 953
TOTAL DES CHARGES	5 338 188	5 743 360
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	31 195	410 593

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 163 636 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 31 195 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales 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.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
Agencements des constructions : 5 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages : 5 à 10 ans
Matériel de transport : 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
Mobilier : 5 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Effectifs salariés

L'effectif moyen annuel au 31 décembre 2024 est de 33 salariés.

Au 01/01/2018 la société MHAM SERVICES est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la SARL HA INVESTMENT est tête de groupe.
La SARL HA INVESTMENT est redevable de l'impôt sur les résultats de la société MHAM SERVICES dans le cadre de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5264 € hors taxe.

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 780		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 780		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre	61 536		
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	1 859 149		48 669
	- Générales, agencements et aménagements divers	535 715		
Matériel :	- De transport	32 439		23 235
	- De bureau et informatique, mobilier	265 816		4 187
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 754 656		76 091
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		1 962		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		1 962		
TOTAL GÉNÉRAL		2 759 397		76 091

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				2 780	
TOTAL				2 780	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre			61 536	
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			1 907 818	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			535 715	
Matériel :	- De transport		250	55 424	
	- De bureau et informatique, mob.			270 003	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			250	2 830 496	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				1 962	
TOTAL				1 962	
TOTAL GÉNÉRAL			250	2 835 238	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 780			2 780
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 780			2 780
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	43 441	1 317		44 758
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	853 145	252 055		1 105 199
Installations générales, agencements et aménagements divers	433 946	39 875		473 821
Matériel de transport	28 058	7 092	250	34 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	172 273	29 199		201 472
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 530 862	329 538	250	1 860 150
TOTAL GÉNÉRAL	1 533 643	329 538	250	1 862 930

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		150 000		150 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		150 000		150 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL		150 000		150 000
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		150 000		
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 962		1 962
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 080	1 080	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	61 806	61 806	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	141 454	141 454	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	38 510	38 510	
Charges constatées d'avance	32 445	32 445	
TOTAL	**277 257**	**275 295**	**1 962**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	987 038	223 299	763 739	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		308 658	308 658		
Personnel et comptes rattachés		124 390	124 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		47 296	47 296		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		6 154	6 154		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 454	5 454		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		62 771	62 771		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		1 541 761	778 022	763 739	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		304 453			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 282	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 835	277 147
Dettes fiscales et sociales	100 722	133 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	324 839	410 270

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 282.00	
45580000 C/c intérêts courus	*1 282.00*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 834.97	277 147.05
40810000 Fournisseurs fnp	*222 834.97*	*277 147.05*
Dettes fiscales et sociales	100 722.00	133 123.37
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	*76 843.40*	*89 325.23*
42860000 Autres charges à payer		*8 747.00*
43820000 Charges sociales sur congés à payer	*18 021.71*	*22 802.06*
43860000 Charges sociales/charges à payer	*931.89*	*3 508.08*
43862000 Prov cs/ primes managers		*3 116.00*
44860000 Etat charges à payer	*815.00*	
44860200 Etat autres charges à payer	*3 183.00*	*5 625.00*
44865100 Cap cvae	*927.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	324 838.97	410 270.42

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 080	1 080
Autres créances	35 648	27 891
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 639	10 500
TOTAL	38 367	39 471

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 080.00	1 080.00
41810000 Clients factures à établir	*1 080.00*	*1 080.00*
Autres créances	35 647.95	27 890.57
40980000 Fournisseurs rrr à obtenir	*35 647.95*	*26 812.57*
45580000 C/c intérêts courus		*1 078.00*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 638.55	10 500.00
51870000 Interets cour. a recevoir	*1 638.55*	*10 500.00*
TOTAL	38 366.50	39 470.57

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	32 445	30 167
TOTAL		32 445	30 167

Commentaires : néant

FIGESTAUDIT
Société de commissariat aux comptes

MHAM SERVICES

Société à Responsabilité Limitée au capital de 10 000 €
Siège social : 47-51 avenue de Stalingrad – GARGES LES GONESSE (95140)

352 019 244 R.C.S. PONTOISE

-+-+-+-+-

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 juin 2025

Siège social : 12, rue Tronchet - 75 008 Paris
Tél. : 01 42 68 24 00
www.figest.fr - contact@figest.fr
SARL au capital de 4 000€ - 509 745 154 R.C.S Paris
Société de commisssariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris Ile-de-France
N° de TVA Intracommunautaire : FR16 509 745 154

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'associé unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 223-17 du Code de commerce, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 223-16 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'Assemblée au cours d'exercices antérieurs, se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé :

Convention de Management fees entre la société MHAM SERVICES et la société HA INVESTMENT, société mère, dont Monsieur Hachemi AMOUR est gérant

Convention de Management fees intervenue entre la société MHAM SERVICES et la société HA INVESTMENT, en date du 1er janvier 2022 et prenant effet à cette date, par tacite reconduction par période d'une année.
Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, la société MHAM SERVICES a versé à la société HA INVESTMENT, en rémunération des prestations fournies, une somme de 327 607,07 euros.

Convention de trésorerie entre la société MHAM SERVICES et la société HA INVESTMENT, société mère, dont Monsieur Hachemi Amour est gérant

Aux termes de la convention de trésorerie conclue en date du 1er novembre 2016, renouvelable par période d'une année par tacite reconduction (du 1er janvier au 31 décembre), la société HA INVESTMENT a consenti une avance de trésorerie à la société MHAM SERVICES dont le solde s'élève, au 31 décembre 2024, à 61 489.30 euros. Cette somme a été rémunérée par des intérêts de 1 282 euros, calculés au taux maximum fiscalement déductible de 5,75 %.

Convention d'intégration fiscale entre la société MHAM SERVICES et la société HA INVESTMENT, société mère, dont Monsieur Hachemi Amour est gérant

Aux termes de la convention d'intégration fiscale, conclue en date du 19 juin 2017, pour une durée de cinq ans à compter du 1er janvier 2018, la société MHAM SERVICES est redevable au titre de l'intégration fiscale de 141 454,10 euros au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

Fait à Reims, le 13 juin 2025

Julien DURAND
Commissaire aux comptes
Responsable technique et
Gérant de la société FIGESTAUDIT