

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00052 Numéro SIREN : 393 139 530 Nom ou dénomination : A.L.M.
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2024 sous le numéro de dépôt 2250

SARL A.L.M.

Rue des Pierres
53061 LAVAL CEDEX 9

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023



ALM
Broyeurs - Dessoucheuses
rue des Pierres - 53960 Bonchamp
Tél 02.43.53.44.33
SARL de 7 622,45 € RCS Laval B393 139 530
VA FR 64 393 139 530 00082



T A L E N Z
SOFIDEM

TALENZ SOFIDEM & ASSOCIES

LAVAL
Rue J.B. Lamarck - CS 52145
53021 Laval Cedex 9
Tél : 02 43 591 591
laval@talenz-sofidem.fr

PARIS
12 avenue de l'Opéra
75001 Paris
Tél : 01 53 96 82 82
paris@talenz-sofidem.fr

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	7 016	4 044	2 972	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 467	18 783	15 684	17 479
Autres immobilisations corporelles	151 007	123 123	27 884	36 043
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 000		5 000	5 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	197 505	145 951	51 555	58 538
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	871 336	2 847	868 489	655 125
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	843 727	23 691	820 037	1 169 569
Autres créances	143 439		143 439	64 934
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	247 262		247 262	122 966
Charges constatées d'avance (3)	7 223		7 223	4 266
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 112 987	26 538	2 086 450	2 016 860
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 310 493	172 488	2 138 004	2 075 398
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 622	7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	762	762
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	945 476	716 936
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 832	228 540
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	960 692	953 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	283 598	379 794
Emprunts et dettes financières diverses (3)	150 000	120 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 200	7 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	547 958	332 252
Dettes fiscales et sociales	188 389	282 186
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	167	106
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 177 312	1 121 537
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 138 004	2 075 398
(1) Dont à plus d'un an (a)	175 321	271 872
(1) Dont à moins d'un an (a)	994 791	842 466
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	445	480
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 582 490	2 888 225
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	169 625	282 961
Chiffre d'affaires net	2 752 115	3 171 186
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>288 389</i>	<i>404 006</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 934	208
Autres produits	1 309	1 418
Total I	2 779 358	3 172 812
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 832 779	1 618 444
Variations de stock	-216 211	56 922
Achats de matières premières et autres approvisionnements	297 963	314 788
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	490 877	485 351
Impôts, taxes et versements assimilés	8 927	10 691
Salaires et traitements	267 665	276 338
Charges sociales	88 697	86 164
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 662	10 897
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 147	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	37	5 466
Total II	2 789 543	2 865 061
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 185	307 751
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	329	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	14 281	7 831
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	14 611	7 831
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 921	5 124
Différences négatives de change	17 043	4 882
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	25 964	10 005
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-11 353	-2 174
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-21 538	305 577

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	115 200	1 417
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	115 200	1 417
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	468	135
Sur opérations en capital	84 267	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	84 735	135
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 465	1 282
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 095	78 318
Total des produits (I+III+V+VII)	2 909 169	3 182 060
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 902 337	2 953 520
BENEFICE OU PERTE	6 832	228 540
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	78 968	84 853
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.L.M.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 138 004 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 832 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 889	3 970	1 843	7 016
Immobilisations incorporelles	4 889	3 970	1 843	7 016
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 269	2 199		34 467
- Installations générales, agencements aménagements divers	107 959		2 003	105 957
- Matériel de transport	37 151	83 247	84 405	35 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 078	3 531	2 552	9 057
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	185 457	88 977	88 959	185 474
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés	5 000			5 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	5 015			5 015
ACTIF IMMOBILISE	195 361	92 947	90 803	197 505

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 970	88 977		92 947
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 970	88 977		92 947
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 843	88 959		90 803
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 843	88 959		90 803

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	4 889	998	1 843	4 044
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 889	998	1 843	4 044
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 789	3 994		18 783
- Installations générales, agencements aménagements divers	73 059	9 320	936	81 443
- Matériel de transport	37 151	47	1 204	35 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 935	1 304	2 552	5 687
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	131 934	14 664	4 692	141 906
ACTIF IMMOBILISE	136 823	15 662	6 535	145 951

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 999 389 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			5 000
Autres	5 000		
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	843 727	843 727	
Autres	143 439	143 439	
Capital souscrit - appelé, non versé	7 223	7 223	
Charges constatées d'avance			
Total	999 389	994 389	5 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	26 323
R.r.r. a obtenir & av non	764
Total	27 087

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 622,45 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 170 112 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	445	445		
- à plus de 1 an à l'origine	283 153	107 832	175 321	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	150 000	150 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	547 958	547 958		
Dettes fiscales et sociales	188 389	188 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	167	167		
Produits constatés d'avance				
Total	1 170 112	994 791	175 321	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	66 161			
(**) Dont envers les associés				

A.L.M.

ETATS FINANCIERS

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Fac non parv fournisseurs	77 328
Interets courus à payer	445
Dettes pr pour congés à p	15 070
Autres charges à payer	10 073
Org soc charges à payer	6 951
Etat charges à payer	4 049
Total	113 916

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 223		
Total	7 223		

A.L.M.

Société à responsabilité limitée
au capital de 7.622,45 euros
Siège social : Rue des Pierres
53960 BONCHAMP LES LAVAL
393 139 530 RCS LAVAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023 RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

« DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à 6.831,67 euros de la manière suivante :

Montant et origine des sommes à affecter	Affectations proposées et postes concernés
Bénéfice net: 6.831,67 €	<u>Dotations aux Postes de réserves:</u> Réserve Légale Autres Réserves Réserves Réglementées (Plus-values à LT) Report à Nouveau
<u>Autres prélèvements complémentaires:</u> Sur prime Sur réserve légale Sur autres réserves 493.168,33 € Sur report à nouveau antérieur	<u>Distribution de Dividendes:</u> Dividende Global 500.000,00 €
TOTAL 500.000,00 €	TOTAL 500.000,00 €

Chaque part recevra un dividende de 1.000 euro.

La mise en paiement aura lieu à compter du 1^{er} avril 2024.

Prélèvement forfaitaire unique

A compter de l'imposition des revenus perçus en 2018, les revenus mobiliers et les plus-values de cessions de titres des particuliers sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU). Le PFU, aussi appelé « flat tax », consiste en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, ce qui se traduit par une taxation globale à 30 %. Les contribuables y ayant intérêt peuvent toutefois renoncer à cette modalité de taxation et opter pour le barème progressif.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

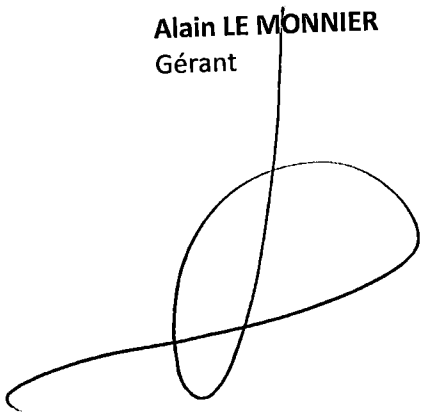
Conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte de l'absence de sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

1
AN

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Alain LE MONNIER
Gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop that crosses itself, with a long horizontal stroke extending to the left.