

## Compte de résultat

|                                             | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>              |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Ventes de marchandises</i>               |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Production vendue</i>                    | 91 305                                | 84 742                                | 6 563                             | 7,74                |
| <i>Production stockée</i>                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Subventions d'exploitation</i>           |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Autres produits</i>                      | 450                                   |                                       | 450                               |                     |
| <b>Total</b>                                | <b>91 755</b>                         | <b>84 742</b>                         | <b>7 013</b>                      | <b>8,28</b>         |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>               |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Achats de marchandises</i>               |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Variation de stock (m/ses)</i>           |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Achats de m.p &amp; aut.approv.</i>      |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Variation de stock (m.p.)</i>            |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Autres achats &amp; charges externes</i> | 10 064                                | 8 673                                 | 1 392                             | 16,04               |
| <i>Taxes et paiements assimilés</i>         | 320                                   | 307                                   | 13                                | 4,23                |
| <i>Salaires et Traitements</i>              | 78 277                                | 73 126                                | 5 151                             | 7,04                |
| <i>Charges sociales</i>                     | 911                                   | 1 124                                 | -213                              | -18,95              |
| <i>Amortissements et provisions</i>         | 1 052                                 | 950                                   | 102                               | 10,71               |
| <i>Autres charges</i>                       | 557                                   | 205                                   | 352                               | 172,05              |
| <b>Total</b>                                | <b>91 182</b>                         | <b>84 385</b>                         | <b>6 797</b>                      | <b>8,05</b>         |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>              | <b>573</b>                            | <b>357</b>                            | <b>216</b>                        | <b>60,51</b>        |
| <i>Produits financiers</i>                  |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Charges financières</i>                  |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Résultat financier</b>                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Opérations en commun</i>                 |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                     | <b>573</b>                            | <b>357</b>                            | <b>216</b>                        | <b>60,51</b>        |
| <i>Produits exceptionnels</i>               |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Charges exceptionnelles</i>              |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Participation des salariés</i>           |                                       |                                       |                                   |                     |
| <i>Impôts sur les bénéfices</i>             | 86                                    | 54                                    | 32                                | 59,26               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>               | <b>487</b>                            | <b>303</b>                            | <b>184</b>                        | <b>60,73</b>        |

## Détail du Bilan

|                                                        | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                           |                  |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Frais d'établissement</i>                           |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Frais de recherche et de développement</i>          |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>        |                  |                                 |                    |                    |
| 207000 – Fonds commercial                              | 60 000,00        |                                 | 60 000,00          | 60 000,00          |
| <b>Fonds commercial</b>                                | <b>60 000,00</b> |                                 | <b>60 000,00</b>   | <b>60 000,00</b>   |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Terrains</i>                                        |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Constructions</i>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Installations techniques, matériel et outillage</i> |                  |                                 |                    |                    |
| 218300 – Matériel de bureau et informatique            | 3 667,68         |                                 | 3 667,68           | 3 667,68           |
| 281830 – Amortis. matér.bureau et informat.            |                  | 2 963,57                        | -2 963,57          | -1 911,33          |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>3 667,68</b>  | <b>2 963,57</b>                 | <b>704,11</b>      | <b>1 756,35</b>    |
| <i>Immob. en cours / Avances &amp; acomptes</i>        |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Participations et créances rattachées</i>           |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Autres titres immobilisés</i>                       |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Prêts</i>                                           |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Autres immobilisations financières</i>              |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                          | <b>63 667,68</b> | <b>2 963,57</b>                 | <b>60 704,11</b>   | <b>61 756,35</b>   |
| <b>Stocks</b>                                          |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Matières premières et autres approv.</i>            |                  |                                 |                    |                    |
| <i>En cours de production de biens</i>                 |                  |                                 |                    |                    |
| <i>En cours de production de services</i>              |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Produits intermédiaires et finis</i>                |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Marchandises</i>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                        |                  |                                 |                    |                    |
| 411000 – Clients                                       | 19 440,00        |                                 | 19 440,00          | 13 401,00          |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                    | <b>19 440,00</b> |                                 | <b>19 440,00</b>   | <b>13 401,00</b>   |
| <i>Fournisseurs débiteurs</i>                          |                  |                                 |                    |                    |
| 437810 – Charges sociales gérant à rembourser          |                  |                                 |                    | 3 618,00           |
| <b>Personnel</b>                                       |                  |                                 |                    | <b>3 618,00</b>    |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                  |                  |                                 |                    |                    |
| 445620 – TVA déductible s/immobilisations              |                  |                                 |                    | 176,50             |
| 445660 – TVA déductible s/aut.biens et sces            | 140,99           |                                 | 140,99             | 415,57             |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>           | <b>140,99</b>    |                                 | <b>140,99</b>      | <b>592,07</b>      |
| <i>Autres créances</i>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Divers</b>                                          |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>        |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                 |                  |                                 |                    |                    |
| 512109 – Crédit Mutuel                                 | 18 599,62        |                                 | 18 599,62          | 8 119,29           |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>18 599,62</b> |                                 | <b>18 599,62</b>   | <b>8 119,29</b>    |
| 486000 – Charges constatées d'avance                   | 339,00           |                                 | 339,00             | 326,86             |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                     | <b>339,00</b>    |                                 | <b>339,00</b>      | <b>326,86</b>      |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                           | <b>38 519,61</b> |                                 | <b>38 519,61</b>   | <b>26 057,22</b>   |
| <i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>      |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Prime de remboursement des obligations</i>          |                  |                                 |                    |                    |
| <i>Ecarts de conversion – Actif</i>                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                       |                  |                                 |                    |                    |

 **Détail du Bilan**

|                    | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|--------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL ACTIF</b> | <b>102 187,29</b> | <b>2 963,57</b>                 | <b>99 223,72</b>   | <b>87 813,57</b>   |

## Détail du Bilan

|                                                                | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                  |                    |                    |
| 101300 – Capital souscrit–appelé, versé                        | 7 500,00           | 7 500,00           |
| <b>Capital social ou individuel</b>                            | <b>7 500,00</b>    | <b>7 500,00</b>    |
| <b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>             |                    |                    |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                                  |                    |                    |
| 106100 – Réserve légale                                        | 750,00             | 750,00             |
| <b>Réserve légale</b>                                          | <b>750,00</b>      | <b>750,00</b>      |
| <b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>                  |                    |                    |
| <b>Réserves réglementées</b>                                   |                    |                    |
| 106800 – Autres réserves                                       | 63 648,41          | 63 345,45          |
| <b>Autres réserves</b>                                         | <b>63 648,41</b>   | <b>63 345,45</b>   |
| <b>Report à nouveau</b>                                        |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                  | <b>486,96</b>      | <b>302,96</b>      |
| <b>Subventions d'investissement</b>                            |                    |                    |
| <b>Provisions réglementées</b>                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                  | <b>72 385,37</b>   | <b>71 898,41</b>   |
| <b>Produits des émissions de titres participatifs</b>          |                    |                    |
| <b>Avances conditionnées</b>                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                              |                    |                    |
| <b>Provisions pour risques</b>                                 |                    |                    |
| <b>Provisions pour charges</b>                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                |                    |                    |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                      |                    |                    |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                            |                    |                    |
| Emprunts                                                       |                    |                    |
| Découverts et concours bancaires                               |                    |                    |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b> |                    |                    |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                 |                    |                    |
| 455100 – Associés – comptes courants                           | 2 882,45           | 783,16             |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses – Associés</b>      | <b>2 882,45</b>    | <b>783,16</b>      |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>        |                    |                    |
| 401000 – Fournisseurs                                          | 1 524,00           | 24,00              |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                | <b>1 524,00</b>    | <b>24,00</b>       |
| 428600 – Personnel – autres charges à payer                    | 15 500,00          | 11 200,00          |
| Personnel                                                      | 15 500,00          | 11 200,00          |
| 437800 – Charges sociales gérant à payer                       | 2 826,00           |                    |
| Organismes sociaux                                             | 2 826,00           |                    |
| 444000 – Etat – impôts sur les bénéfices                       | 86,00              | 54,00              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                                 | 86,00              | 54,00              |
| 445510 – TVA à décaisser                                       | 779,00             | 1 620,00           |
| 445710 – TVA collectée                                         | 3 240,90           | 2 234,00           |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires                          | 4 019,90           | 3 854,00           |
| Etat, Obligations cautionnées                                  |                    |                    |
| Autres dettes fiscales et sociales                             |                    |                    |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                             | <b>22 431,90</b>   | <b>15 108,00</b>   |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>         |                    |                    |
| <b>Autres dettes</b>                                           |                    |                    |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                            | <b>26 838,35</b>   | <b>15 915,16</b>   |
| <b>Ecarts de conversion – Passif</b>                           |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                            | <b>99 223,72</b>   | <b>87 813,57</b>   |

**PROCES-VERBAL  
de l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
ANNUELLE DES ASSOCIES  
du 1<sup>o</sup> juin 2024**

L'an deux mille vingt quatre, le samedi 1<sup>o</sup> juin à 11 heures, les associés de AALTO CONSEIL société à responsabilité limitée au capital de 7.500 euros, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Bourg-en-Bresse sous le numéro SIREN 451 375 471, dont le siège est situé à Meximieux, se sont réunis à Meximieux, à la suite de la convocation qui leur a été adressée individuellement par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 25 mai 2024.

L'assemblée est présidée par M. Mikael LAUSSEUR en qualité de gérant associé majoritaire.

Le président constate que sont présents :

- M. Eric Mikael LAUSSEUR (propriétaire de 383 parts) ;
- M. Michel LAUSSEUR (propriétaire de 367 parts) ;

Total des parts présentes ou représentées : 750 parts soit la totalité du capital social.

Le Président déclare alors que l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer et prendre des décisions à la majorité requise.

Les associés peuvent prendre connaissance des documents déposés sur le bureau du président :

- la lettre de convocation et le texte des résolutions proposées à l'approbation de l'assemblée
- le bilan de l'exercice 2023
- le rapport de la gérance
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires

Le Président indique que les documents requis par la loi ont été adressés aux associés quinze jours avant la date de la présente assemblée. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le président rappelle que l'assemblée est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- *Rapport de gestion sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023*
- *Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023, et affectation des résultats*
- *Quitus à la gérance*
- *Questions diverses*

La discussion est ouverte.

Un échange de vues intervient. Personne ne désirant plus prendre la parole, le président ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

## **PREMIERE RESOLUTION :**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports de gestion de la gérance sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 approuve lesdits rapports de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 lesquels font apparaître un résultat net comptable après impôt de 303 euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Résolution adoptée à l'unanimité.

## **DEUXIEME RESOLUTION :**

En conséquence, le bénéfice de l'exercice se montant à 487 euros est affecté en totalité aux autres réserves de la Société.

Aucun dividende ne sera distribué cette année.

Résolution adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 12 heures.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la gérance et tous les associés présents.

Eric Mikael LAUSSEUR

Gérant



Michel LAUSSEUR

Associé

