

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 813	AG	6 813	
Fonds commercial (1)	AH	362 144	AI	362 144	362 144
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	58 329	AS	39 356	18 973
Autres immobilisations corporelles	AT	1 011 526	AU	590 820	420 706
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	9 288	CV	9 288	9 079
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	2 629	BE	2 629	2 629
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	2 852	BI	2 852	2 852
TOTAL II	BJ	1 453 580	BK	636 989	816 591
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	241 135	BY	241 135	234 605
Autres créances (3)	BZ	57 046	CA	57 046	62 161
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	431 440	CG	431 440	476 699
Charges constatées d'avance (3)	CH	36 560	CI	36 560	5 714
TOTAL III	CJ	766 182	CK	766 182	779 179
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 219 763	IA	636 989	1 582 774
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances

EJ

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

			Net	31/12/2023	Net	31/12/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	22 500	DA	22 500	22 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	94 158	94 158	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	2 250	2 250	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG	557 101	476 012	
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	77 041	81 089	
Subventions d'investissement			DJ	6 920		
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	759 970	676 009	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP		18 500	
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR		18 500	
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	184 808	265 694	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	111 241	46 941	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	83 039	41 253	
Dettes fiscales et sociales			DY	358 605	329 448	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	85 110	108 362	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	822 803	791 698	
Écarts de conversion passif		V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	1 582 774	1 486 207	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	719 343	607 951
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
ERIC DURAY
COGERANT




A L E C O

Société à responsabilité limitée
au capital de 22 500 euros
Siège social : 202 Bis avenue de la libération
42120 LE COTEAU
433 101 185 RCS ROANNE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 77 041,32 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 634 142,36 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Eric DURAY, cogérant

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Eric DURAY', written over a horizontal line.

x

A

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 582 774 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 77 041 Euros.

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

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.

Faits caractéristiques

Rien n'est à signaler

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien n'est à signaler

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 1 à 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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



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	368 957		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	368 957		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	45 813		12 515
- Générales, agencements et aménagements divers	184 476		
Matériel :			
- De transport	637 708		242 486
- De bureau et informatique, mobilier	25 523		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	893 521		255 002
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	9 079		209
Autres :			
- Titres immobilisés	2 629		
Prêts et autres immobilisations financières	2 852		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	14 560		209
TOTAL GÉNÉRAL	1 277 038		255 210

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			368 957	
TOTAL			368 957	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			58 329	
- Gales, agencés et aménagt. divers			184 476	
Matériel :				
- De transport	73 628		806 566	
- De bureau et informatique, mob.	5 039		20 484	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		78 667	1 069 855	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			9 288	
Autres :				
- Titres immobilisés			2 629	
Prêts et autres immobilisations financières			2 852	
TOTAL			14 768	
TOTAL GÉNÉRAL		78 667	1 453 580	

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	6 813			6 813
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 813			6 813
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	34 489	4 867		39 356
Installations générales, agencements et aménagements divers	169 821	3 812		173 633
Matériel de transport	337 336	116 987	55 509	398 814
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 551	1 861	5 039	18 373
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	563 197	127 528	60 548	630 176
TOTAL GÉNÉRAL	570 010	127 528	60 548	636 989

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							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs 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
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- 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	18 500		18 500	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 500		18 500	

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				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	18 500		18 500	
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			18 500	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 852		2 852
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	241 135	241 135	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 720	3 720	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	3 080	3 080	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 353	3 353	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	18 800	18 800	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	28 093	28 093	
Charges constatées d'avance	36 560	36 560	
TOTAL	337 594	334 742	2 852
(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	278	278		
- A plus d'1 an à l'origine	184 530	81 070	103 460	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	83 039	83 039		
Personnel et comptes rattachés	205 257	205 257		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 379	118 379		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 842	27 842		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 127	7 127		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	111 241	111 241		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	85 110	85 110		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	822 803	719 343	103 460	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	26 300			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 610			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	85 110			

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	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	396	972
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 009	12 160
Dettes fiscales et sociales	160 958	120 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	175 362	134 003

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	395.88	971.65
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	117.47	94.05
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	278.41	877.60
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 008.98	12 159.92
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	14 008.98	12 159.92
Dettes fiscales et sociales	160 957.53	120 871.49
42820000 Dettes provisionnées pour cong	119 764.41	92 268.53
43820000 Charges sociales sur congés à	32 079.62	25 288.08
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	2 571.00	
44820000 Charges fiscales sur congés à	3 103.81	1 743.88
44860000 Autres charges à payer	3 438.69	1 571.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	175 362.39	134 003.06



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	170 608	146 457
Autres créances	22 926	44 824
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	193 534	191 281

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	170 608.27	146 456.96
41810000 Clients - Factures à établir	170 608.27	146 456.96
Autres créances	22 926.00	44 824.33
40980000 FRS AVOIRS A RECEVOIR		1 083.00
44870000 Produits à recevoir	18 800.00	42 241.35
46870000 Produits à recevoir	4 126.00	1 499.98
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	193 534.27	191 281.29



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	36 560	5 714
TOTAL	36 560	5 714

Commentaires : néant

ED

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerces acquis	362 144
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	362 144

Commentaires : néant



Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	225	100.00000	22 500
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	225	100.00000	22 500

Commentaires : néant



Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :				23 148	23 148
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				10 841	10 841
Dotations de l'exercice				4 630	4 630
TOTAL				15 471	15 471
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				13 493	13 493
Montants de l'exercice				5 783	5 783
TOTAL				19 276	19 276
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus				3 373	3 373
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL				3 373	3 373
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus				278	278
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL				278	278
Montant pris en charge dans l'exercice :				5 783	5 783

Commentaires : néant

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
ERIC DURAY
COGERANT

