

- BILAN ACTIF -

A.L.M. ATELIER LAURENT MORIN

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N	N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles (1)			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	9 821	9 821	133
Fonds commercial	38 000		38 000
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	169 942	137 461	32 481
Autres immobilisations corporelles	79 240	48 432	30 808
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participation évaluées selon méthode équivalence			
Autre participations	1		1
Créances rattachées à participations			
Autres titres immobilisés	64		64
Prêts			
Autres immobilisations financières	413		413
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	297 481	195 713	101 768
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens	171 430		171 430
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	341 762		341 762
Avances et acomptes versés sur commandes	336		336
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	274 055	12 979	261 076
Autres créances	16 698		16 698
Capital souscrit et appelé, non versé			
Trésorerie			
Valeurs mobilières de placement	12 000		12 000
Disponibilités	128 273		128 273
Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance	21 208		21 208
TOTAL ACTIF CIRCULANT	965 762	12 979	952 783
Frais d'émissions d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GENERAL	1 263 244	208 692	1 054 551
Renvois:			
(1) Dont droit au bail :			
(2) Dont part à moins d'un an :			
(3) Dont part à plus d'un an :			
			15 575,00
			15 637,00

- BILAN PASSIF -

A.L.M. ATELIER LAURENT MORIN

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N+1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 200000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	291 049	137 206
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	83 855	153 843
Situation Nette	594 903	511 049
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	594 903	511 049
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	136 825	188 048
Emprunts et dettes financières divers (3)	81 155	94 238
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 609	208 920
Dettes fiscales et sociales	62 534	110 740
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 524	
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	459 648	603 946
TOTAL PASSIF GENERAL	1 054 551	1 114 995
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	80 569,00	150 593,00
à moins d'un an	379 079,00	269 002,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

A.L.M (ATELIER LAURENT MORIN)
Société à responsabilité limitée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 11 rue du Professeur Louis Neel
21600 LONGVIC
492 395 884 RCS DIJON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 JUIN 2024

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

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 84 245,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

84 245,74 euros

A porter en totalité au compte "autres réserves"

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 12 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



A.L.M. ATELIER LAURENT MORIN

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 054 317€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 84 246€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	47 821	-	-	-	-	47 821
Total Immobilisations Incorporelles (I)	47 821	-	-	-	-	47 821
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	177 370	-	8 728	-	16 156	169 942
Installations générales, agencements, aménagements divers	31 958	-	-	-	-	31 958
Matériel de transport	26 898	-	947	-	-	27 845
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 194	-	12 026	-	6 783	19 437
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	250 420	-	21 701	-	22 939	249 182
Total Général (I + II)	298 241	-	21 701	-	22 939	297 003

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	9 687	133	-	9 821
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	143 085	10 531	16 156	137 461
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	12 251	3 196	-	15 447
Autres immo. corp.- Matériel de transport	24 036	1 078	-	25 113
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	12 786	1 869	6 783	7 872
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	192 158	16 674	22 939	185 893
TOTAL Général	201 845	16 807	22 939	195 713

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1	-	-	-	-	1
Autres titres immobilisés	64	-	-	-	-	64
Prêts & Autres Immobilisations financières	413	-	-	-	-	413
Total Général	478	-	-	-	-	478

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
DES ORFEVRES	1 2 000,00	153 391,72	100,00					59 735,64	35 101,45	

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	341 762	-	341 762
En-cours Biens	171 430	-	171 430
En-cours Services	-	-	-
Total	513 192	-	513 192

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	13 110	-	131	12 979
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	13 110	-	131	12 979

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	133
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	3 598
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	1 070
	État	-
	Divers	-
Total		4 801

État des 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.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		413	-	413
Clients douteux ou litigieux		15 575	-	15 575
Autres créances clients		258 480	258 480	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 070	1 070	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	8 054	8 054	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	777	777	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	27	27	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		6 537	6 537	-
Charges constatées d'avance		21 208	21 208	-
Totaux		312 140	296 152	15 988
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	12 000	-
Banques	128 273	205 569
Total	140 273	205 569

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	4 000	50,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	4 000	50,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	200 000				200 000
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	137 206				291 049
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	153 843				84 246

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	646	646	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	136 179	55 610	80 569	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	169 984	169 984	-	-
Personnel et comptes rattachés	24 775	24 775	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	27 539	27 539	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	7 203	7 203	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 017	3 017	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	81 155	81 155	-	-
Autres dettes	8 524	8 524	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	459 023	378 454	80 569	-
<i>Dont :</i>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 311			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	81 155			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	24 775
	Charges sociales	11 584
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	3 773
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	2 419
	Divers	-
Total		42 551

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		900 154	-	900 154
Production	Biens	-28 576	-	-28 576
	Services	537 649	-	537 649
Chiffre d'affaires total		1 409 226	-	1 409 226

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	9 188	12 703

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	249	43
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	249	43
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	7 373	7 111
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	7 373	7 111
Résultat financier	-7 124	-7 068

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	59
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	292	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	292	59
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel	292	59

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	117 603			
Résultat Exceptionnel	292			
Total	117 895	-	-	-

