

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 11/07/2024 - 25140 - 2019 B 05396 - 878 268 770 - A L H

Jean-Fabien FAUDEMER
Christophe DEVEDEAU- HESNARD
Yohann CHANTELOUP
Experts-comptables
Commissaires aux comptes



COMPTABILITÉ FINANCE GESTION

7, rue Ferdinand Buisson
14280 SAINT CONTEST

Adresse postale :
BP 90010 - 14651 CARPIQUET CEDEX

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SAS A L H
93 Boulevard ALBERT BRANDENBUR

33300 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

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

Téléphone : 02 31 15 35 50
Email : cfg@cfg.biz
Internet : www.cfg.biz

CFG Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'ordre de Rouen
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Caen
SARL au capital de 200.000 €
iret 324 958 073 00060 RCS Caen Code APE 6920
TVA intracommunautaire FR 78324958073

Désignation de l'entreprise		SAS ALH		93 Boulevard ALBERT BRANDENBUR		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise				33300 BORDEAUX			
SIRET		8 7 8 2 6 8 7 7 0 0 0 0 1 2		Durée de l'exercice en nombre de mois *		12	
				Durée de l'exercice précédent *		12	
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				31122023		31122022	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014	5 000	016	1 433	3 567	4 567
	Immobilisations corporelles*	028	151 220	030	25 629	125 592	139 201
	Immobilisations financières* (1)	040	334 650	042		334 650	208 350
	Total I (5)	044	490 870	048	27 062	463 808	352 117
ACTIF CIRCULANT	STOCKS						
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	294 521	070		294 521	463 107
		072	204 429	074		204 429	175 400
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	13 016	086		13 016	137 476
	Charges constatées d'avance *	092	6 830	094		6 830	4 060
	Total II	096	518 796	098		518 796	780 042
Total général (I + II)		110	1 009 667	112	27 062	982 605	1 132 160
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		233 800		233 800	
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132					
	Report à nouveau	134		(26 825)		(85 122)	
	Résultat de l'exercice	136		3 286		58 298	
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142		210 261		206 975	
Provisions pour risques et charges		154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		558 798		628 451	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		39 455		30 330	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169)	172		132 759		139 729	
	Comptes courants d'associés	173		2 423		6 090	
	Autres dettes	175		38 908		120 584	
	Produits constatés d'avance	174					
	Total III	176		772 343		925 184	
Total général (I + II + III)		180		982 605		1 132 160	
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	750	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	526 828	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	127 550	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SAS A L H		Néant			
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122023	Exercice N-1 clos le 31122022		
				1	2		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210			
	Production vendue	{ biens services *	dont export et livraisons	215	214		
			intracommunautaires	217	218		
				380 444	336 618		
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222			
	Production immobilisée *			224			
Subventions d'exploitation reçues			226	(2 775)			
Autres produits			230	7 104	21 096		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	387 548	354 939	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234			
	Variation de stock (marchandises) *			236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			240			
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)		242	143 578	134 495	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	1 221	244	5 469	3 264	
	Rémunérations du personnel *			250	135 261	145 908	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	41 861	46 472	
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)	255		254	15 859	7 884	
	Dotations aux provisions			256			
	Autres charges {	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		259 260	641	243	
	Total des charges d'exploitation (II)				264	342 669	338 266
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	44 879	16 673	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	54 776	46 553	
	Produits exceptionnels (IV)			290			
	Charges financières (V)			294	4 748	4 749	
	Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		300	91 620	180
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	3 286	58 298	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	3 286	314	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles *			322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC *	248		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999			
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997			
	Entreprises nouvelles (44, sexies)	986	Jeune entreprise innovante (44, sexies A)	989	Zone de revitalisation rurales (44, quinquies)	138	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)	981	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexidécies)	992	
	ZFANG (44 quaterdecies)	345	Investissements et souscriptions outre-mer	344	Zone de développement prioritaire (art. 44 septidécies)	993	
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zones de réstructuration de la défense (44 terdecies)	127			
	dont divers *	Créance due au report en arrière du déficit	346	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies A)	655	Dédution exceptionnelle - nulle simulateur de conduite	641
		Dédution exceptionnelle (art. 39 decies A)	643	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies B)	645	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies C)	647
		Dédution exceptionnelle (art. 39 decies D)	648	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies G)	649	Dédutions exceptionnelles (art. 39 decies F)	990
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	47 881
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356			
	Déficits antérieurs reportables : * 70.985 dont imputés sur le résultat :					360	47 881
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370		372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **982 605 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **442 324 euros**
 - un total charges de **439 038 euros**
 - dégage un résultat de **3 286 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS A L H** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **982 605** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **442 324** euros et un total **charges** de **439 038** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 286** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 000					5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000					5 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	119 000					119 000
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	15 000		1 250			16 250
	Matériel de transport	14 679					14 679
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	542					542
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	750					750
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	149 970		1 250			151 220	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	207 900		126 000			333 900
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	450		300			750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	208 350		126 300			334 650
TOTAL		363 320		127 550			490 870

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	433	1 000		1 433
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	433	1 000		1 433
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 142	6 133		8 276
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 319	5 609		13 928
Matériel de transport	269	2 936		3 205
Matériel de bureau, mobilier	40	181		220
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 770	14 859		25 629
TOTAL	11 203	15 859		27 062

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
M atériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Dettes garanties par des Suretés Réelles

[illegible]

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		23 380,00	10,0000	233 800,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		23 380,00	10,0000	233 800,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	750	750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	294 521	294 521	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 652	5 652	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	198 690	198 690	
	Débiteurs divers	87	87	
	Charges constatées d'avances	6 830	6 830	
TOTAL DES CREANCES		506 530	506 530	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	49 850	7 394	30 768	11 689
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 455	39 455		
	Personnel et comptes rattachés	21 059	21 059		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 053	22 053		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 050	88 050		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 597	1 597		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	511 371	27 000		484 371
	Autres dettes	38 908	38 908		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		772 343	245 516	30 768	496 060
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 186			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 423			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	233 800				233 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(85 122)	58 298			(26 825)
Résultat de l'exercice	58 298	(58 298)		3 286	3 286
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	206 975			3 286	210 261

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

206 975

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

206 975

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

3 286

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		94 906		94 906
Résultat exceptionnel (et participation)		(91 620)		(91 620)
Résultat comptable		3 286		3 286

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

	31/12/2023
Résultat de l'exercice	3 286
Impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôts	3 286
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	3 286

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

	31/12/2023
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées	
Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	



A L H
Société par actions simplifiée
au capital de 233 800 euros
Siège social : 93 Boulevard Albert Brandenburg
33000 BORDEAUX
878 268 770 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 16 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3.282,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	3.282,00 euros
Affectation au compte Report A Nouveau	3.282,00 euros

L'associé unique prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes depuis la création de la société.

Certifié conforme
Le Président

