

A.L.V.

Société à responsabilité limitée au capital de 50.000 €
Siège social : 12 Rue du Général Marceau
28110 LUCE

804.172.690 RCS CHARTRES

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

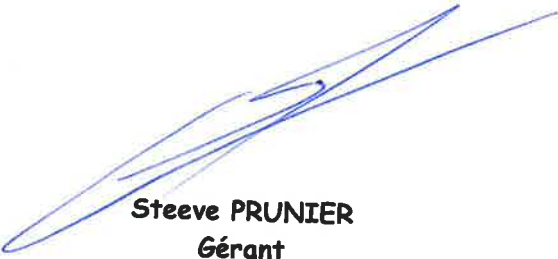
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

PROPOSITION ET ADOPTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Documents certifiés conformes,



Steve PRUNIER
Gérant



E N S E M B L E A U Q U O T I D I E N



ASTRE-EDA

ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST

STRATEGIE ET TRANSMISSION
SOCIAL ET RH
JURIDIQUE
CONSEIL
AUDIT

SARL ALV

Etats financiers

Au 31/12/2023

Fabrication d'autres meubles et industries connexes

12 rue Du général MARCEAU

28110 LUCE

Siret : 80417269000013

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région d'Orléans et de Paris et de commissaire aux comptes membre de la Compagnie régionale de Versailles

ASTRE Fiduciaire de l'Ouest

ZA Croix Saint-Mathieu
28320 GALLARDON

Tél. : 02 37 31 40 70
gallardon@astre-eda.com

ASTRE - EDA

Dreux, Gallardon,
Paris, Rouen,
Val de Reuil

Société par Actions Simplifiées au
capital de 210 000 euros
692 044 407 00124 RCS Chartres
N° Identification Intracommunautaire
FR 38 692 044 407
APE 6920Z

Siège social

ZA Croix Saint-Mathieu
28320 GALLARDON

Retrouvez-nous sur 

www.astre-eda.fr

Sommaire

Rapport d'Expert Comptable	1
1. Etats de synthèse des comptes	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	6
Annexes	
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
2. Détail des comptes	14
Bilan détaillé	15
Compte de résultat détaillé	20
3. Liasse fiscale	26

Rapport d'Expert Comptable

MISSION D ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de la société SARL ALV relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'entreprise. Les dirigeants ne nous ont pas informés de l'existence de litiges, engagements ou risques susceptibles de créer une charge pour l'entreprise et qui n'aurait pas été reflétés dans les comptes au 31/12/2023.

Les contrôles réalisés ne constituent pas un audit, et en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit sur les comptes identifiés ci dessus.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les diligences définies par notre cabinet dans le cadre des missions d'établissement des comptes annuels.

Nous attirons votre attention sur le point suivant :

Le montant des stocks, soit 53 885 € nous a été communiqué par l'entreprise.

Nous n'avons pas effectué de contrôles particuliers sur ce poste.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	798 271
Chiffre d'affaires	1 672 936
Résultat net comptable (Perte)	-48 735

Fait à GALLARDON

Le 12/06/2024

YOANN DEBOUCHAUD

Expert comptable, associé

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	25 000		25 000	25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	59 431	29 382	30 049	35 992
Installations techniques, matériel et outillage industriels	325 094	196 981	128 113	117 341
Autres immobilisations corporelles	156 454	85 021	71 433	30 584
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 250		8 250	8 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	574 229	311 383	262 846	217 167
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	53 885		53 885	52 945
En-cours de production (biens et services)	28 250		28 250	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 269		12 269	20 000
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	417 594	37 315	380 279	411 605
Autres créances	60 016		60 016	33 317
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	726		726	9 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT	572 741	37 315	535 426	527 337
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 146 970	348 698	798 271	744 504
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	110 395	72 263
Report à nouveau		-27 500
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-48 735	65 632
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	116 659	165 395
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)	252 059	245 010
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 170	674
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 762	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 975	169 362
Dettes fiscales et sociales	135 606	159 248
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 041	4 815
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	681 612	579 110
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	798 271	744 504
(1) Dont à plus d'un an (a)	121 432	138 634
(1) Dont à moins d'un an (a)	554 418	440 476
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	61 589	52 487
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.L.V.

Société à responsabilité limitée au capital de 50.000 €

Siège social : 12 Rue du Général Marceau

28110 LUCE

804.172.690 RCS CHARTRES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

Résolution proposée

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte nette comptable de 48.735,44 €, décide de l'imputer sur le compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Résolution votée et adoptée

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte nette comptable de 48.735,44 €, décide de l'imputer sur le compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

=====

Affectation certifiée conforme,



Steve PRUNIER
Gérant

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ALV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 798 271 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 48 735 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilité, définie comme la période sur laquelle la société prévoit de retirer un avantage économique futur.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat réduit des éventuels avoirs et ristournes, 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 sur achats.

Les coûts de production comprennent le coût des matières premières employées, tel que décrit ci-dessous, ainsi que les coûts directs et indirects imputables du secteur production.

- Matières premières : Les stocks de cellulose sont valorisés selon la méthode du premier entré, premier sorti. Les autres matières premières en stock sont valorisées selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

- Marchandises : les marchandises en stock sont valorisées à leur coût d'acquisition unitaire moyen pondéré.

- Produits semi-finis (ou intermédiaires) et produits finis : ceux-ci sont valorisés à leur coût de production.

La rotation rapide des stocks de produits finis et intermédiaires ne nécessite pas en principe de politique de dépréciation. Toutefois, une provision spécifique pour dépréciation est calculée le cas échéant en tenant compte de la valeur de réalisation ou des possibilités d'utilisation.

Une 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 prise en compte 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.

Le taux de provision retenu est déterminé en fonction du dépassement des dates d'échéance

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 ainsi que certaines opérations sur les exercices antérieurs.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	25 000			25 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	25 000			25 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	59 431			59 431
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	280 439	44 655		325 094
- Installations générales, agencements aménagements divers	29 865			29 865
- Matériel de transport	55 287	59 658	8 763	106 183
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 267	2 140		20 407
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	443 288	106 453	8 763	540 979
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 250			8 250
Immobilisations financières	8 250			8 250
ACTIF IMMOBILISE	476 538	106 453	8 763	574 229

Notes sur le bilan

	31/12/2023
Éléments achetés	25 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	25 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	23 439	5 943		29 382
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	163 098	33 883		196 981
- Installations générales, agencements aménagements divers	18 808	3 020		21 828
- Matériel de transport	42 783	8 781	2 838	48 726
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 243	3 224		14 467
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	259 371	54 850	2 838	311 383
ACTIF IMMOBILISE	259 371	54 850	2 838	311 383

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 486 587 euros 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			
Autres	8 250		8 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	417 594	417 594	
Autres	60 016	60 016	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	726	726	
Total	486 587	478 337	8 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 788
Total	5 788

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 250,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 675 850 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	61 589	61 589		
- à plus de 1 an à l'origine	190 470	69 038	121 432	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	232	232		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 975	269 975		
Dettes fiscales et sociales	135 606	135 606		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 979	17 979		
Produits constatés d'avance				
Total	675 850	554 418	121 432	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 658			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	57 711			
(**) Dont envers les associés	1 938			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 937 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Loyers NP	4 500
Frais de déplacements NP	288
Honoraires Comptables NP	3 411
Honoraires Juridiques NP	882
Banque, Interets courus à payer	2 557
Intérêts courus	232
Dettes provis. pr congés à payer	19 217
Charges sociales s/congés à payer	6 197
Charges sociales - charges à payer	1 221
Taxe Apprentissage CAP	4 218
Formation Professionnelle Continue	1 952
Total	44 675

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Crédit bail d avance	680		
Maintenance CCA	47		
Total	726		