

SARL A.L.M.

Rue des Pierres
53061 LAVAL CEDEX 9

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024



Signé par :

1B57C813027D40C...



T A L E N Z

SOFIDEM

TALENZ SOFIDEM & ASSOCIES

LAVAL
Rue J.B. Lamarck - CS 52145
53021 Laval Cedex 9
Tél : 02 43 591 591
laval@talenz-sofidem.fr

PARIS
12 avenue de l'Opéra
75001 Paris
Tél : 01 53 96 82 82
paris@talenz-sofidem.fr

A.L.M.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	7 016	6 029	987	2 972
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	34 467	22 807	11 660	15 684
Installations techniques, matériel et outillage industriels	151 007	133 445	17 563	27 884
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations			15	15
Créances rattachées aux participations	15			
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 000		5 000	5 000
Autres immobilisations financières	197 505	162 280	35 225	51 555
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	705 099		705 099	868 489
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	394 023	951	393 072	820 037
Autres créances	211 696		211 696	143 439
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	368 214		368 214	247 262
Disponibilités	4 063		4 063	7 223
Charges constatées d'avance (3)	1 683 094	951	1 682 143	2 086 450
TOTAL ACTIF CIRCULANT				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 880 599	163 231	1 717 368	2 138 004
TOTAL GENERAL				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

A.L.M.

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES	7 622	7 622
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	762	762
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	452 308	945 476
Autres réserves		
Report à nouveau	-19 806	6 832
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	440 887	960 692
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
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	175 321	283 598
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	598 822	150 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)		7 200
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	396 835	547 958
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 158	188 389
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 345	167
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	1 276 481	1 177 312
TOTAL DETTES		
Ecart de conversion passif	1 717 368	2 138 004
TOTAL GENERAL		
	67 914	175 321
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 208 568	994 791
(1) Dont à moins d'un an (a)		445
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.L.M.

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)	2 250 144	2 582 490
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	112 377	169 625
Production vendue (services)	2 362 521	2 752 115
Chiffre d'affaires net	76 199	288 389
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	30 212	25 934
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 419	1 309
Autres produits	2 407 152	2 779 358
Total I		
Charges d'exploitation (2)	1 237 306	1 832 779
Achats de marchandises	166 238	-216 211
Variations de stock	217 498	297 963
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	442 956	490 877
Autres achats et charges externes (a)	6 724	8 927
Impôts, taxes et versements assimilés	200 072	267 665
Salaires et traitements	69 685	88 697
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :	16 330	15 662
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	75	3 147
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	192	37
Autres charges	2 357 076	2 789 543
Total II	50 075	-10 185
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		329
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 534	14 281
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 534	14 611
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 432	8 921
Intérêts et charges assimilées (4)	59 862	17 043
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	77 294	25 964
Total VI	-69 760	-11 353
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-19 685	-21 538
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		

A.L.M.

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		115 200
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		115 200
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	121	468
Sur opérations en capital		84 267
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	121	84 735
Total charges exceptionnelles (VIII)		
	-121	30 465
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		2 095
Impôts sur les bénéfices (X)		
	2 414 686	2 909 169
Total des produits (I+III+V+VII)	2 434 492	2 902 337
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		
	-19 806	6 832
BENEFICE OU PERTE		
(a) Y compris :	42 173	78 968
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe

A.L.M.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.L.M.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 1 717 368 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 19 806 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * 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.

A.L.M.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, 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, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 effectuée 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.

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.

A.L.M.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				7 016
- Fonds commercial	7 016			7 016
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 016			7 016
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				34 467
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 467			105 957
- Installations générales, agencements aménagements divers	105 957			35 993
- Matériel de transport	35 993			9 057
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 057			
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				185 474
Immobilisations corporelles	185 474			
- Participations évaluées par mise en équivalence				15
- Autres participations	15			5 000
- Autres titres immobilisés	5 000			5 015
- Prêts et autres immobilisations financières	5 015			
Immobilisations financières				
	197 505			197 505
ACTIF IMMOBILISE				

A.L.M.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				6 029
- Fonds commercial	4 044	1 985		6 029
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 044	1 985		6 029
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 783	4 024		22 807
- Installations générales, agencements aménagements divers	81 443	8 675		90 118
- Matériel de transport	35 993			35 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 687	1 646		7 333
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	141 906	14 345		156 251
ACTIF IMMOBILISE	145 951	16 330		162 280

A.L.M.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 614 782 Euro 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	5 000		5 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	394 023	394 023	
Autres	211 696	211 696	
Capital souscrit - appelé, non versé	4 063	4 063	
Charges constatées d'avance			
Total	614 782	609 782	5 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	377
R.r.r. a obtenir & av non	185 626
Total	186 003

A.L.M.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 622,45 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 276 481 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	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	175 321	107 407	67 914	
- à plus de 1 an à l'origine	150 000	150 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 835	396 835		
Dettes fiscales et sociales	87 158	87 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	467 167	467 167		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 276 481	1 208 568	67 914	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	107 832			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	448 822			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 448 822 Euro.

A.L.M.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Fac non parv fournisseurs	14 223
Associés - intérêts courus	9 198
Dettes pr pour congés a p	16 026
Org soc charges a payer	5 375
Etat charges a payer	3 610
R.r.r. a accord & av a et	18 345
Total	66 778

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	4 063		
Total	4 063		