

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST NAZAIRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00446

Numéro SIREN : 513 275 073

Nom ou dénomination : A.LERAT

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2024 sous le numéro de dépôt 886

A.LERAT
Société à responsabilité limitée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 2 AVENUE DES VINGT MOULINS
44250 SAINT BREVIN LES PINS
513275073 RCS SAINT NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 OCTOBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 121 198,32 euros de la manière suivante :

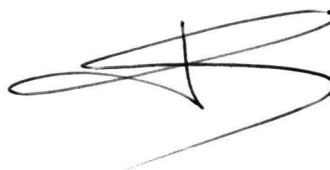
Bénéfice de l'exercice	121 198,32 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur de	12 666,31 euros
Pour former un bénéfice	
distribuable de	133 864.63 euros
affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	404 714.78 euros.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 octobre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	385 719	86 937	298 782	290 736
Autres immobilisations corporelles	279 582	55 526	224 057	168 849
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	665 302	142 463	522 839	459 584
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 752		13 752	11 789
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	6 900		6 900	7 500
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	26 913		26 913	9 072
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	435 069		435 069	369 638
Charges constatées d'avance (3)	2 406		2 406	408
TOTAL ACTIF CIRCULANT	485 041		485 041	398 406
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 150 342	142 463	1 007 879	857 990
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	270 850	167 209
Report à nouveau	12 666	12 666
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	121 198	103 641
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	426 715	305 516
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)	392 328	350 621
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 110	20 331
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 142	50 164
Dettes fiscales et sociales	110 078	131 357
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 507	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	581 165	552 474
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 007 879	857 990

(1) Dont à plus d'un an (a)	303 780	285 335
(1) Dont à moins d'un an (a)	277 384	267 139
(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		


CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

RAPPORT COMPTABLE

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.LERAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 1 007 879 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 121 198 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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, ne sont pas 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.

Amortissements

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 : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

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.

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

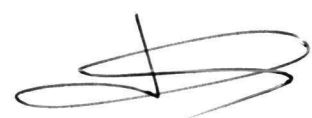


Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- 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				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	341 414	44 306		385 719
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 634	77 210		262 843
- Matériel de transport	16 181			16 181
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	558			558
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	543 786	121 515		665 302
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	543 786	121 515		665 302



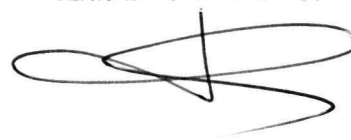
CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

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				
- 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				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 678	36 260		86 937
- Installations générales, agencements aménagements divers	31 828	18 563		50 392
- Matériel de transport	1 339	3 236		4 576
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	357	202		558
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	84 202	58 261		142 463
ACTIF IMMOBILISE	84 202	58 261		142 463

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 29 319 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

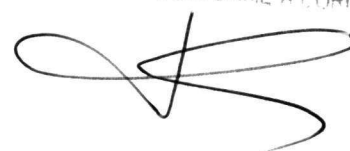
	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	26 913	26 913	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 406	2 406	
Total	29 319	29 319	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS À RECEVOIR	3 250
Total	3 250

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 581 165 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	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				
- à plus de 1 an à l'origine	392 328	88 547	303 780	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 142	64 142		
Dettes fiscales et sociales	110 078	110 078		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 507	13 507		
Autres dettes (**)	1 110	1 110		
Produits constatés d'avance				
Total	581 165	277 384	303 780	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	106 992			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	65 285			
(**) Dont envers les associés	1 110			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	32 715
FRS IMMOBIL. - FACT. NON PARVENUES	1 627
DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À	23 461
CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	5 130
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	6 154
ETAT AUTRES CHARGES À PAYER	982
Total	70 069

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	2 406		
Total	2 406		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

