TALENZ
Alteis

SASU LAVALCOP

Centre Commercial Mayenne
53000 LAVAL

Comptes annuels
Exercice du 19/04/2023 au 30/06/2024

Signé par Claire ARNAUD
Le 04/02/25
ID: tx_MrWqMBQ3kqxn
Signed with
Universign

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch
14000 Caen
02.31.46.23.23
caen@talenz-alteis.fr

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2024
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)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 893	190	7 703
Autres immobilisations corporelles			
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	95 500		95 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**103 393**	**190**	**103 203**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	3 759 823		3 759 823
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	279 634		279 634
Autres créances	1 466 521		1 466 521
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	3 107 797		3 107 797
Charges constatées d'avance (3)	42 740		42 740
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 656 516**		**8 656 516**
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**8 759 908**	**190**	**8 759 719**
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

	30/06/2024
CAPITAUX PROPRES	
Capital	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**102 646**
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**110 646**
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	22 000
Provisions pour charges	2 380
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**24 380**
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 239 264
Dettes fiscales et sociales	1 307 908
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	56 252
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	**8 624 692**
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	**8 759 719**
(1) Dont à plus d'un an (a)	
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 624 692
(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	

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/06/2024
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	49 123 069		49 123 069
Production vendue (biens)	4 898 928		4 898 928
Production vendue (services)	1 003 176		1 003 176
Chiffre d'affaires net	**55 025 173**		**55 025 173**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			14 113
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			87 611
Total produits d'exploitation (I)			**55 126 897**
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			44 295 863
Variations de stock			-3 759 823
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 729 412
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)			4 816 847
Impôts, taxes et versements assimilés			521 445
Salaires et traitements			4 002 912
Charges sociales			1 244 162
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			190
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			24 380
Autres charges			14 311
Total charges d'exploitation (II)			**54 889 699**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**237 198**
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)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			20 015
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total produits financiers (V)			**20 015**
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			1 268
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières (VI)			**1 268**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**18 747**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**255 945**

Compte de résultat(suite)

	30/06/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	1 453
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 453**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 453**
Participation des salariés aux résultats (IX)	93 862
Impôts sur les bénéfices (X)	57 984
Total des produits (I+III+V+VII)	**55 146 912**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**55 044 265**
BENEFICE OU PERTE	**102 646**
(a) Y compris :	
- 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	

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SASU LAVALCOP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 8 759 719 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 102 646 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 19/04/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/09/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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, 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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisons.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

L'exercice comptable a une durée supérieure à 12 mois mais l'activité correspond à 12 mois car elle a démarré au 1er juillet 2023.

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		7 893		7 893
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		**7 893**		**7 893**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		95 500		95 500
Immobilisations financières		**95 500**		**95 500**
ACTIF IMMOBILISE		**103 393**		**103 393**

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		190		190
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		**190**		**190**
ACTIF IMMOBILISE		**190**		**190**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	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	95 500		95 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	279 634	279 634	
Autres	1 466 521	1 466 521	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 740	42 740	
Total	**1 884 396**	**1 788 896**	**95 500**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	203 628
Autres créances	426 510
Disponibilités	
Total	**630 138**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	10,00

Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 239 264	7 239 264		
Dettes fiscales et sociales	1 307 908	1 307 908		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	77 520	77 520		
Produits constatés d'avance				
Total	**8 624 692**	**8 624 692**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	21 268			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 196
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 274 889
Dettes fiscales et sociales	809 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	45 859
Total	**3 131 182**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	42 740
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**42 740**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 898 928		4 898 928
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 049		2 049
Ventes de marchandises	49 123 069		49 123 069
Produits des activités annexes	1 001 127		1 001 127
TOTAL	**55 025 173**		**55 025 173**

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 411 516 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 2 380 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.