

RCS : SEDAN Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00035 Numéro SIREN : 892 233 339 Nom ou dénomination : LM.DISTRI

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2023 sous le numéro de dépôt 2949



Dépôt N° 2949 du

- 8 AOUT 2023

Comptes annuels

Période du 01/11/2021 au 31/10/2022

LM.DISTRI

Route de la Petite Chapelle
08230 ROCROI
Tél. 03 24 54 23 70

APE : 4711D -
Siret : 89223333900027

*Par copie certifiée
conforme.*

Laurent Fournier

mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00

Fax : 03 26 47 75 88

Courriel :

Web :



Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18

Etats de synthèse

 Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2022	Net 31/10/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 971	1 166	3 805	4 633
Autres immobilisations corporelles	29 657	4 910	24 747	6 097
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	48 350		48 350	48 350
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	82 978	6 076	76 903	59 080
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	462 757		462 757	485 129
Avances et acomptes versés sur commandes	11 269		11 269	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	55 915		55 915	39 102
Autres créances	340 297		340 297	95 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	234 958		234 958	274 950
Charges constatées d'avance (3)	6 006		6 006	8 313
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 111 202		1 111 202	902 710
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 194 180	6 076	1 188 104	961 790
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/10/2022	31/10/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	25 315	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	55 652	26 315
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	91 967	36 315
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)	26 794	8 500
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8	34 735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	954 895	737 145
Dettes fiscales et sociales	114 441	139 274
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 822
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 096 138	925 476
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 188 104	961 790
(1) Dont à plus d'un an (a)	16 340	925 476
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 079 798	
(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

	31/10/2022	31/10/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 025 209	6 090 109
Production vendue (biens)	632 585	515 860
Production vendue (services)	4 556	4 355
Chiffre d'affaires net	9 662 350	6 610 324
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	34 374	2 893
Autres produits	389	1 912
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 697 114	6 615 128
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	8 203 580	5 926 494
Variations de stock	22 372	-485 129
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	755 517	649 852
Impôts, taxes et versements assimilés	46 422	40 383
Salaires et traitements	519 304	390 658
Charges sociales	89 677	60 539
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 534	1 541
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	727	3 264
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 642 135	6 587 602
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	54 979	27 527
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)	795	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	795	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	122	367
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	122	367
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	673	-367
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	55 652	27 160



Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		845
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		845
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		845
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	9 697 909	6 615 128
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 642 257	6 588 814
BENEFICE OU PERTE	55 652	26 315
(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	5 101	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LM.DISTRI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022, dont le total est de 1 188 104 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 55 652 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/10/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

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 : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.



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.

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.

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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur 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	4 971			4 971
- Installations générales, agencements aménagements divers		22 357		22 357
- Matériel de transport	7 300			7 300
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	12 271	22 357		34 628
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	48 350			48 350
Immobilisations financières	48 350			48 350
ACTIF IMMOBILISE	60 621	22 357		82 978



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations, corporelles	Immobilisations, financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 357		22 357
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		22 357		22 357
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur 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	338	828		1 166
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 273		1 273
- Matériel de transport	1 203	2 433		3 636
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 541	4 534		6 076
ACTIF IMMOBILISE	1 541	4 534		6 076



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 450 569 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 :	48 350		48 350
Autres	48 350		48 350
Créances de l'actif circulant :	402 219	402 219	
Créances Clients et Comptes rattachés	55 915	55 915	
Autres	340 297	340 297	
Charges constatées d'avance	6 006	6 006	
Total	450 569	402 219	48 350

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS RRR NON PARVENUS	58 068
ASSOCIES - INTERETS COURUS	795
Total	58 863

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 096 138 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 et à 5 ans au plus	¹ 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	26 794	10 454	16 340	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8	8		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	954 895	954 895		
Dettes fiscales et sociales	114 441	114 441		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 096 138	1 079 798	16 340	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	4 703			
(**) Dont envers Groupe et associés				

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	135 223
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	45 726
PROV 13 MOIS	10 567
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	7 829
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	1 782
CFE	7 500
CVAE	2 247
TAXE D APPRENTISSAGE	375
TASCOM	18 211
Total	229 459

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 006		
Total	6 006		

 Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	632 585		632 585
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	9 025 209		9 025 209
Produits des activités annexes	4 556		4 556
TOTAL	9 662 350		9 662 350

LM.DISTRI
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : Route de la Petite Chapelle
08230 ROCROI
892 233 339 RCS SEDAN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 AVRIL 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 octobre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 55 651,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 55 651,74 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 80 966,58 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Présidente

