COGEP

SARL T.L.M.

2 ROUTE DE BOURGES

18100 VIERZON

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COGEP VIERZON

22 RUE DU 11 NOVEMBRE 1918
18100 VIERZON

02 48 75 06 77

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL T.L.M.** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**2 410 422**	euros
Chiffre d'affaires :	**7 741 956**	euros
Résultat net comptable :	**74 960**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VIERZON
Le 07/05/2025

Vanessa MARTIN-MERINO

Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS DE SYNTHESE



COGEP

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2024 Brut	31/12/2024 Amort. et Dépréc.	31/12/2024 Net	31/12/2023 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 884		1 884	1 884
	Fonds commercial (1)	49 236		49 236	49 236
	Autres immobilisations incorporelles	161 087	55 242	105 844	111 549
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 035 426	829 142	206 285	259 738
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	138 415	99 321	39 094	45 409
	Autres immobilisations corporelles	619 234	417 785	201 448	224 716
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations	32 150		32 150	32 150
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 221		20 221	20 221
	TOTAL (II)	**2 057 653**	**1 401 490**	**656 163**	**744 903**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				2 490
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 269 118		1 269 118	1 276 703
	Autres créances	265 661		265 661	334 439
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	124 516		124 516	234 692
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	94 964		94 964	102 550
	TOTAL (III)	**1 754 259**		**1 754 259**	**1 950 874**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 811 912**	**1 401 490**	**2 410 422**	**2 695 777**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			52 371	52 371
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation	324 009	324 009
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(34 343)	(130 376)
	Résultat de l'exercice	**74 960**	**96 033**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**474 626**	**399 666**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	336 704	571 769
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 014	950
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	642 860	674 042
	Dettes fiscales et sociales	824 221	865 413
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	130 997	183 938
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 935 796**	**2 296 111**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 410 422**	**2 695 777**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	74 960,19	96 032,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 778 095	1 965 128
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 509	17 397
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Désignation de l'entreprise : SARL T.L.M.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de **2 410 422** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **74 960** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04//2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 7 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les dettes fournisseurs de plus d'un an concernant des contrat de transports, ont été annulées, car selon l'article L133-6 du code de commerce elles sont prescrites.

Provisions

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usage dans la profession. Un provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant. Aucune provision pour dépréciation n'est constatée au 31/12/2021.

Faits essentiels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La société a été mise en redressement judiciaire le 27 novembre 2012
Le Tribunal a décidé l'homologation du plan de continuation le 28 avril 2014
Par jugement du 14/01/2025, le Tribunal de Commerce de Bourges a constaté l'exécution du plan de redressement.
La procédure du plan de redressement est à ce jour clôturée.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	221 152		13 612		22 557	212 207
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**221 152**		**13 612**		**22 557**	**212 207**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	993 348					993 348
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	42 079					42 079
	Instal technique, matériel outillage industriels	128 416		13 499		3 500	138 415
	Instal., agencement, aménagement divers	333 752		2 350		5 567	330 536
	Matériel de transport	118 856		52 475		37 637	133 694
	Matériel de bureau, mobilier	142 485		19 509		6 990	155 004
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			8 930		8 930	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 758 935**		**96 763**		**62 624**	**1 793 075**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	32 150					32 150
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	20 221		450		450	20 221
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**52 371**		**450**		**450**	**52 371**
	TOTAL	**2 032 458**		**110 825**		**85 631**	**2 057 653**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	58 483	19 316	22 557	55 242
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**58 483**	**19 316**	**22 557**	**55 242**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	766 722	49 576		816 299
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	8 966	3 877		12 843
	Instal technique, matériel outillage industriels	83 007	16 314		99 321
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	208 151	28 166	1 155	235 162
	Matériel de transport	59 168	21 885	13 696	67 357
	Matériel de bureau, mobilier	103 058	19 199	6 990	115 266
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 229 072**	**139 017**	**21 842**	**1 346 248**
	TOTAL	**1 287 555**	**158 334**	**44 399**	**1 401 490**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	32 150	32 150	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	20 221	20 221	
Clients douteux ou litigieux	125 361	125 361	
Autres créances clients	1 143 757	1 143 757	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	15 214	15 214	
Taxes sur la valeur ajoutée	32 105	32 105	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	189 437	189 437	
Débiteurs divers	28 905	28 905	
Charges constatées d'avances	94 964	94 964	
TOTAL DES CREANCES	**1 682 114**	**1 682 114**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 509	5 509		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	331 195	173 495	157 701	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 014	1 014		
Fournisseurs et comptes rattachés	642 860	642 860		
Personnel et comptes rattachés	273 510	273 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 520	115 520		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	411 497	411 497		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 695	23 695		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	130 997	130 997		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**1 935 796**	**1 778 095**	**157 701**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	221 933
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**52 184**
Autres créances clients		**27 231**
CLIENTS-FRES A ETABLIR	*27 231*	
Autres créances		**24 953**
FRS AVOIRS A RECEVOIR	*11 483*	
ASSOCIES-COMPTE COURANT INTERETS A RECEVOIR	*2 011*	
PRODUITS A RECEVOIR	*11 459*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**340 266**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**3 093**
INTERETS S/EMPR.A PAYER	*212*	
INTERETS COURUS S/CONCOURS BANCAIRES	*2 882*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**28 893**
FACTURES NON PARVENUES	*28 893*	
Dettes fiscales et sociales		**190 252**
DETTES PR POUR CONGES A P	*131 061*	
SALAIRES A PAYER	*6 643*	
DETTES PROVISIONNES CONGE	*30 187*	
CHARGES SOCIALES A PAYER	*1 205*	
ETAT CHARGES A PAYER	*17 436*	
TAXE APPRENT. AP RJ	*3 241*	
FORMAT CONTIN AP RJ	*479*	
Autres dettes		**118 029**
CLIENTS- AVOIRS A ETABLIR	*114 120*	
CHARGES A PAYER	*3 908*	

T.L.M.
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000,00 euros
Siège social : 2 Route de Bourges
18100 VIERZON
349 638 544 RCS BOURGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 :

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 74 960,19 euros de la manière suivante :

➢ Bénéfice de l'exercice	74 960,19 euros
➢ Affectation à l'absorption des pertes antérieures	34 343,23 euros
➢ Le solde affecté en totalité au compte « **autres réserves** »	40 616,96 euros

Le compte « **autres réserves** » s'élève ainsi à la somme de 40 616,96 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Charles GRANDJEAN

