

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00744

Numéro SIREN : 510 403 447

Nom ou dénomination : A.J.F.3.C.

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007798

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
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)	155 000		155 000	155 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	208 320	185 333	22 986	23 291
Autres immobilisations corporelles	212 219	44 742	167 476	180 921
Immobilisations corporelles en cours				4 445
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3		3	3
Prêts				
Autres immobilisations financières	471		471	363
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	576 013	230 076	345 937	364 023
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 012		24 012	13 000
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	12 571		12 571	81 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	217		217	217
Disponibilités	388 636		388 636	110 648
Charges constatées d'avance (3)	7 492		7 492	5 750
TOTAL ACTIF CIRCULANT	432 928		432 928	211 035
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 008 941	230 076	778 865	575 058
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	33 000	33 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 300	3 300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	586	133 629
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	167 553	157 957
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	204 439	327 886
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)	140 717	25 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	287 306	42 461
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 738	85 033
Dettes fiscales et sociales	109 666	94 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	574 426	247 172
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	778 865	575 058
(1) Dont à plus d'un an (a)	118 256	
(1) Dont à moins d'un an (a)	456 170	247 172
(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		

Désignation de la société : SARL A.J.F.3.C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 778 865 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 167 553 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, 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 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 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.

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'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	155 000			155 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	155 000			155 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	195 237	13 083		208 320
- Installations générales, agencements aménagements divers	191 175	13 854		205 029
- Matériel de transport		1 384		1 384
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 806			5 806
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	4 445		4 445	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	396 663	28 321	4 445	420 538
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3			3
- Prêts et autres immobilisations financières	363	108		471
Immobilisations financières	366	108		474
ACTIF IMMOBILISE	552 029	28 429	4 445	576 013

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		28 321	108	28 429
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		28 321	108	28 429
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>		4 445		4 445
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		4 445		4 445

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
<i>Éléments achetés</i>	155 000
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	155 000

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	171 947	13 387		185 333
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 292	27 874		39 166
- Matériel de transport		87		87
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 767	722		5 489
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	188 006	42 070		230 076
ACTIF IMMOBILISE	188 006	42 070		230 076

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 20 534 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	471		471
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>			
<i>Autres</i>	12 571	12 571	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	7 492	7 492	
Total	20 534	20 063	471
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 33 000,00 euros décomposé en 3 300 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 574 426 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	140 717	22 461	92 471	25 785
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	112	112		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	36 738	36 738		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	109 666	109 666		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	287 193	287 193		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	574 426	456 170	92 471	25 785
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	150 000			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	34 283			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 362 euros.

Charges à payer

	Montant
<i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES</i>	2 975
<i>INTÉRÊTS COURUS</i>	112
<i>DETTE PROVIS. PR CONGÉS À PAYER</i>	57
<i>PRIMES DE BILAN CAP</i>	24 000
<i>CHARGES SOCIALES SUR PRIMES PROV.</i>	9 163
<i>ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER</i>	10 336
Total	46 643

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 492		
Total	7 492		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 54 763 euros.

A.J.F.3.C.

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 33.000 euros
Siège social : 18, rue Claude Joseph BONNET
69004 LYON

510 403 447 RCS LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS ANNUELLES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 14 JANVIER 2022**

**DECISION CONCERNANT L'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le **bénéfice net comptable de cent soixante-sept mille cinq cent cinquante-deux euros quatre-vingt-trois centimes (167 552.83 €)** de la manière suivante :

A titre d'une distribution de dividendes la somme de	60 000.00 €.
Le solde restant sur le compte « Autres Réserves »	107 552.83 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

La société JD CROIZIER
Représentée par M Julien CROIZIER

