

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00358

Numéro SIREN : 327 834 214

Nom ou dénomination : A. JAMES

Ce dépôt a été enregistré le 23/12/2020 sous le numéro de dépôt 4877

2000 B 358
POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N° 860/4877
LE 23.12.20
LE GREFFIER DU TRIBUNAL
B B

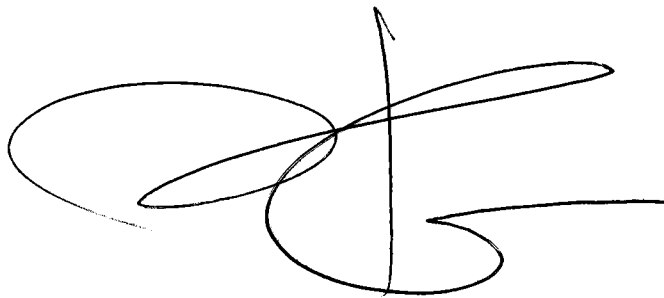
SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du **01/08/2018** au **31/07/2019**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2018 Au 31/07/2019

B I L A N	1
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
R E S U L T A T	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
A N N E X E	7
<i>Annexe au bilan</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>9</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Capital social</i>	<i>20</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>24</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>25</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>26</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>27</i>

Etats financiers au 31/07/2019**Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/07/2019			31/07/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	214 206	139 813	74 393	124 938
	Fonds commercial (1)	353 682		353 682	353 682
	Autres immobilisations incorporelles	24 856		24 856	17 200
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	683 936	267 638	416 297	273 118
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 747 183	2 757 955	989 228	1 023 872
	Autres immobilisations corporelles	910 033	627 796	282 236	314 655
	Immobilisations en cours	5 565		5 565	8 965
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				14 635
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	55 834		55 834	45 721
TOTAL (II)		5 995 293	3 793 203	2 202 090	2 176 785
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	872 053		872 053	1 013 534
	En-cours de production de biens	1 693 238		1 693 238	312 459
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 542		3 542	16 507
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 699 733	79 921	2 619 812	3 536 111
	Autres créances	439 650		439 650	536 294
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 661 993		1 661 993	201 100
	Charges constatées d'avance	71 262		71 262	66 241
	TOTAL (III)	7 441 470	79 921	7 361 549	5 682 246
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 436 763	3 873 124	9 563 639	7 859 030

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

95 692

93 332

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2019

31/07/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 354 400	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	869 979	869 979
	Report à nouveau	220 792	30 266
	Résultat de l'exercice	(99 900)	190 526
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 863 958	2 190 772
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	81 821	86 450
	Provisions pour charges	19 431	19 431
	Total des provisions	101 252	105 881
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	678 209	851 193
	Emprunts et dettes financières divers	37 697	792 854
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		244 617
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 220 225	2 509 327
	Dettes fiscales et sociales	1 054 279	1 116 439
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		47 947
	Autres dettes	995	
	Produits constatés d'avance (1)	1 607 024	
DETTES (1)	Total des dettes	5 598 429	5 562 377
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 563 639	7 859 030
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(99 900,00)	190 526,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 097 158	4 596 083
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 528	1 096

Etats financiers au 31/07/2019

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2019

31/07/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	12 095 765		12 095 765	13 041 330
	Production vendue (Services et Travaux)	40 334	41 042	81 376	103 228
	Montant net du chiffre d'affaires	12 136 100	41 042	12 177 142	13 144 558
	Production stockée			1 380 780	121 760
	Production immobilisée				4 000
	Subventions d'exploitation				23 555
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			35 845	27 417
	Autres produits			120 182	
	Total des produits d'exploitation (1)			13 713 948	13 321 290
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				(1 902)
	Variation de stock			(7 448)	(495)
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 548 720	5 505 130
	Variation de stock			148 930	(110 152)
	Autres achats et charges externes			3 818 049	4 356 620
	Impôts, taxes et versements assimilés			217 259	149 474
	Salaires et traitements			2 080 960	2 048 810
	Charges sociales du personnel			1 385 906	1 362 395
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			348 327	278 600
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			16 609	592
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			247 262	265 982
	Total des charges d'exploitation (2)			13 804 573	13 855 053
RESULTAT D'EXPLOITATION				(90 625)	(533 763)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2019

31/07/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(90 625)	(533 763)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		888 545
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		3 158
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 343	10 488
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	192 390	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		196 733	902 191
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		192 390
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 870	18 605
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 870	210 995
RESULTAT FINANCIER		181 864	691 196
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		91 239	157 433
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	26 952	57 029
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 127
Total des produits exceptionnels		26 952	59 156
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	168	900
	Sur opérations en capital	217 901	25 163
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		218 069	26 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(191 118)	33 093
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		21	
TOTAL DES PRODUITS		13 937 633	14 282 637
TOTAL DES CHARGES		14 037 533	14 092 111
RESULTAT DE L'EXERCICE		(99 900)	190 526

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/07/2019**ANNEXE**

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **9 563 639** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **13 937 633** euros
 - un total charges de **14 037 533** euros
 - dégage un résultat de **-99 900** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2018**
- finit le **31/07/2019**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de **SAS A-JAMES**.

Présentation de la société

La société **SAS A-JAMES** fabrique et pose des charpentes en bois lamellé-collé.

Faits caractéristiques de l'exercice

Augmentation du capital social d'un montant de 1 354 400€ par création d'actions nouvelles libérées par compensation avec des créances certaines, liquides et exigibles dans les livres de la société.

Evènements post-clôture

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2019, date de clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions de la législation française et aux principes comptables généralement admis en France (PCG art. 351-1), selon le principe de prudence et 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.

Les principales règles et méthodes comptables appliquées par la société sont les suivantes :

Changement de méthodes comptables

L'adoption du règlement ANC n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général n'a eu aucun impact sur les comptes lors de la clôture 31/07/2017, la société n'ayant :

- que des fonds de commerce non amortis, ceux-ci font désormais l'objet d'un test de dépréciation annuel
- et aucun mali technique inscrit à son actif.

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont présentés pour leur valeur d'apport ou pour leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires). A la clôture de chaque exercice, un test de perte de valeur basé sur les flux futurs de trésorerie est réalisé. Si à l'issue de ce test, une perte de valeur est identifiée, une provision pourra être constatée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation des flux futurs : 9,5 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 1%

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2019.

Les logiciels sont amortis en linéaire sur une durée de trois ans.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport.

La société suit la nomenclature établie par le groupe Florencia, qui prévoit une classification précise des immobilisations permettant l'application d'une durée d'amortissement adaptée catégorie d'immobilisation. Cette nomenclature aboutit à la comptabilisation des immobilisations composants.

Les amortissements économiques des immobilisations corporelles sont calculés selon sur la durée estimée d'utilisation des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- aménagement de terrains	L ou D	3 à 15 ans
- constructions	L ou D	15 à 50 ans
- agencement et aménagement des constructions	L ou D	5 à 30 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel	L ou D	1 à 10 ans
- matériel de transport	L ou D	4 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique	L ou D	3 à 10 ans
- mobilier de bureau	L ou D	7 à 10 ans

Les biens acquis d'occasion font l'objet de plans d'amortissements de durée plus courte (selon leur nature).

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité pour la société. Celle-ci est notamment déterminée en tenant compte des éléments suivants : quote-part des capitaux propres, rentabilité et perspectives de rentabilité.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

La méthode de valorisation retenue est celle du prix moyen pondéré incluant les frais accessoires pour les bois et celle du dernier coût d'achat incluant les frais accessoires (méthode proche de la méthode FIFO), pour les marchandises diverses.

Les produits fabriqués et les en-cours de production sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Si la valeur actuelle des stocks (prix du marché ou valeur nette de réalisation) à la date du bilan est inférieure au coût de revient, une dépréciation est constituée au cas par cas pour le montant de la différence.

Créances clients

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation du montant HT est pratiquée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'entreprise ayant souscrit une assurance crédit, le produit d'indemnisation est comptabilisé sur la même période que la charge liée au risque d'impayé.

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure de recouvrement contentieux sont provisionnées conformément au risque encouru.

La méthode appliquée pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est la méthode à l'achèvement. Cette méthode consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au terme de l'opération.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions.

Elles sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provision pour hausse des prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Provisions et litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction et, après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Résultat courant

Les éléments exceptionnels d'exploitation sont inclus dans le résultat courant.

Seuls les éléments extraordinaires (non liés à l'activité habituelle de l'entreprise) sont classés en résultat exceptionnel.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements et indemnités de départ en retraite

Les accords nationaux et conventions collectives appliqués dans l'entreprise prévoit une indemnité de départ à la retraite.

La SAS A.JAMES n'a pas signé d'accord particulier concernant l'indemnité de fin de carrière.

Les engagements en matière de pensions et retraites n'ont pas été constatés sous forme de provision pour les raisons suivantes :

- Cadres couverts par une assurance
- Ouvriers couverts par la CNPO suite à un accord paritaire
- Etams couverts par une assurance

CICE

Le montant de 97 366 € de CICE, comptabilisé en moins des charges de personnel, au titre de l'année civile 2018 en raison du résultat fiscal négatif n'a pas été perçu. En conséquence, il constitue un stock de crédit d'impôt et sera imputé sur l'impôt dû au titre des trois prochaines années ou à défaut remboursé par l'administration fiscale à l'issue de cette période.

Impôt sur les sociétés

Il existait entre la société SAS FLORENCIA et la société SAS A-JAMES une convention d'intégration fiscale au terme de laquelle la SAS FLORENCIA s'était déclarée redevable de l'impôt dû par elle-même et la société SAS A-JAMES.

La société SAS FLORENCIA ayant cédé la totalité de sa participation de la société SAS A-JAMES , celle-ci ne fait plus partie du groupe d'intégration fiscale et est donc seul redevable de l'impôt.

Etat exprimé en euros

NOTES GENERALES SUR LE BILAN

1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont constituées de fonds commerciaux et de logiciels pour une valeur brute de 593 K€ au 31/07/2019 contre une valeur brute de 584 K€ au 31/07/2018.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 41 K€ au 31/07/2019 (136 K€ en 2018) et la dotation aux amortissements s'élève à 51 K€ (30 K€ en 2018).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 730 K€ (964 K€ en 2018).

La dotation aux amortissements à 298 K€ (248 K€ en 2018).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 321 K€ (22 K€ en 2018) et a dégagé une plus value sur l'exercice clos le 31/07/2019 de 9 K€ (56 K€ en 2018).

3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Aucune acquisition sur l'exercice. La société a cédé des immobilisations financières pour 211 K€ au 31/07/2019.

4 - STOCKS :

Le montant des stocks s'élève à 2 565 K€ au 31 juillet 2019 (1 326 K€ au 31 juillet 2018).

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 2 620 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 203 K€
- Les acomptes et créances sur les organismes sociaux pour 56 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 93 K€
- Les divers à recevoir (assurances, compte courant groupe) pour 88 K€

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 71 K€, contre 66 K€ au 31 juillet 2018.

Etat exprimé en euros

7 - PROVISIONS RISQUES ET CHARGES :

La nature des provisions comptabilisées est détaillée dans le tableau des provisions joint ci-après.

L'étude environnementale initiée sur 2013/2014 s'est poursuivie sur l'exercice. En application des dispositions prévues par le PCG, l'ensemble des conditions nécessaires pour reconnaître un passif environnemental n'étant pas réuni au 31 juillet 2019, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2019.

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 2 220 K€ et par les dettes fiscales et sociales pour 1 054 K€.

Moins d'un an - Plus d'un an : Renvoi à la note Etat des échéances, des créances et des dettes, ci-après.

NOTES GENERALES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1 - RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est détaillé ci-après.

2 - SITUATION FISCALE DIFFEREE ET SITUATION FISCALE LATENTE:

Les accroissements ou allègements de la dette future d'impôt ne font pas l'objet d'une information spécifique dans la mesure où ils ne constituent pas un élément significatif.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	584 463		40 671	32 390	592 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	584 463		40 671	32 390	592 744

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	173 745				173 745
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	334 648		177 339	1 797	510 190
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 805 274		148 881	206 972	3 747 183
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	875 096		25 170	110 742	789 524
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	90 144		31 765	1 400	120 509
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	8 965		347 990	351 390	5 565
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 287 872		731 145	351 390	5 346 716

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	207 026			207 026	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	45 721		14 521	4 408	55 834
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	252 746		14 521	211 434	55 834

TOTAL	6 125 081		786 338	383 780	532 345	5 995 293
--------------	------------------	--	----------------	----------------	----------------	------------------

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	353 682	Acquisition le 22/12/1999
TOTAL	353 682	

--

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2019
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	88 643	51 170		139 813
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 643	51 170		139 813
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	16 120	8 937		25 057
	Instal technique, matériel outillage industriels	219 156	25 223	1 797	242 582
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 781 402	183 525	206 972	2 757 955
	Matériel de transport	575 904	62 813	100 861	537 857
	Matériel de bureau, mobilier	74 681	16 659	1 400	89 940
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 667 263	297 157	311 030	3 653 390
TOTAL		3 755 906	348 327	311 030	3 793 203

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							
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 Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	86 450	4 251	8 880	81 821
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	19 431			19 431
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 881	4 251	8 880	101 252
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	192 390		192 390	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	90 357	12 358	22 793	79 921
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	282 747	12 358	215 184	79 921
	TOTAL GENERAL	388 628	16 609	224 064	181 173
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		16 609	31 673 192 390	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/07/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	55 834		55 834
	Clients douteux ou litigieux	95 692		95 692
	Autres créances clients	2 604 041	2 604 041	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 686	55 686	
	Impôts sur les bénéfices	97 366	97 366	
	Taxes sur la valeur ajoutée	105 803	105 803	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	180 496	180 496	
	Charges constatées d'avances	71 262	71 262	
	TOTAL DES CREANCES	3 266 478	3 114 952	151 526
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 528	1 528		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	676 682	175 411	501 271	
	Emprunts et dettes financières divers	37 697	37 697		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 220 225	2 220 225		
	Personnel et comptes rattachés	221 591	221 591		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 331	219 331		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	555 526	555 526		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	57 831	57 831		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	995	995		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 607 024	1 607 024		
	TOTAL DES DETTES	5 598 429	5 097 158	501 271	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		173 272			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/07/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500	400,00	1 000 000
	Emises pendant l'exercice		3 386	400,00	1 354 400
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 886	400,00	2 354 400

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/07/2019
Total des Produits à recevoir		144 218
Autres créances clients		21 451
<i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>21 451</i>	
Autres créances		122 767
<i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i>	<i>20 808</i>	
<i>RFA SUR ANNEE EN COURS</i>	<i>72 147</i>	
<i>PAR ASSURANCES CLTS</i>	<i>29 812</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Total des Charges à payer		695 980
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 847
ICNE EMPRUNTS	319	
AGIOS ET AUTRES COM A PAYER	1 528	
Emprunts et dettes financières divers		2 813
INT COURUS PARTICIPATION DES S	2 813	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		492 560
FRS FD FNP FRAIS GEN	492 560	
Dettes fiscales et sociales		198 135
PROV SUR CONGES CET	6 743	
PROV HEURES SUPPL DUES	22 934	
AUTRES CHARGES A PAYER	53 964	
FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER	3	
PROV CHGES SOC SUR CONGES	2 832	
PROV CHARGES SOC SUR AUTRE	37 775	
PROV CHARGES HEURES SUP DUES	16 054	
CFE	3 724	
CVAE	4 177	
TAXE D'APPRENTISSAGE	2 396	
FORMATION CONTINUE	22 618	
LOGILIANCE	15 982	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 895	
TVS	2 287	
TAXE A L'ESSIEU	286	
TAXE AFFECTEE	263	
CHGES FISC CET	202	
Autres dettes		626
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	626	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/07/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				71 262
COTISATIONS PROFESSIONNELLES			14 748	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN			6 023	
ASSURANCES			36 303	
DOCUMENTATION			578	
LOCATION			3 218	
COMMUNICATIONS			6 000	
AFFRANCHISSEMENT			1 420	
TAXE DIVERSE			58	
HONORAIRES			2 915	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				71 262

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2019
Capital social	1 000 000			1 354 400	2 354 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				418 686	418 686
Ecart de réévaluation					100 000
Réserve légale	100 000				
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					869 979
Autres réserves	869 979				
Report à nouveau	30 266	190 526			220 792
Résultat de l'exercice	190 526	(190 526)		(99 900)	(99 900)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 190 772			1 673 186	3 863 958

Date de l'assemblée générale 17/09/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 190 772

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 190 772

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 673 186

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Total des produits exceptionnels		26 952
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 952
<i>PDTS DE CESSIION SUR IMMO</i>	<i>18 409</i>	
<i>CESSION IMMOS FI.</i>	<i>14 635</i>	
<i>RBT ASS CREDIT</i>	<i>(21 053)</i>	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	<i>14 961</i>	
Total des charges exceptionnelles		218 069
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		168
<i>PENALITES AMENDES FISCALES</i>	<i>168</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		217 901
<i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>	<i>9 882</i>	
<i>VNC titres société consolidée</i>	<i>207 026</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>994</i>	
Résultat exceptionnel		(191 118)

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONS BANCAIRES		380 182
		380 182
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements FACILITES DE CAISSE LOYERS RESTANT A COURIR (LLD) HORS IMMOBILIER GAGE SUR VEHICULE	275 748 110 048 385 796	400 000 400 000
Total des engagements financiers (1)	385 796	780 182
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

		31/07/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		8	
	Ouvriers		29	
	TOTAL		66	

A.James

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 juillet 2019)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 juillet 2019)

A l'Associé unique
A.James
26, rue de la Libération
50370 Brecey

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.James relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} août 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

PricewaterhouseCoopers Audit, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone : +33 (0)2 51 84 36 36, Fax: +33 (0)2 51 84 06 22, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme

significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Gwenaël Lhuissier

2020.01.13

08:55:57 +01'00'

SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY



Du ***01/08/2018*** au ***31/07/2019***

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2018 Au 31/07/2019

B I L A N	1
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
R E S U L T A T	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
A N N E X E	7
<i>Annexe au bilan</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>9</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Capital social</i>	<i>20</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>24</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>25</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>26</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>27</i>

Etats financiers au 31/07/2019**Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/07/2019			31/07/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	214 206	139 813	74 393	124 938
	Fonds commercial (1)	353 682		353 682	353 682
	Autres immobilisations incorporelles	24 856		24 856	17 200
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	683 936	267 638	416 297	273 118
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 747 183	2 757 955	989 228	1 023 872
	Autres immobilisations corporelles	910 033	627 796	282 236	314 655
	Immobilisations en cours	5 565		5 565	8 965
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				14 635
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	55 834		55 834	45 721
TOTAL (II)		5 995 293	3 793 203	2 202 090	2 176 785
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	872 053		872 053	1 013 534
	En-cours de production de biens	1 693 238		1 693 238	312 459
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 542		3 542	16 507
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 699 733	79 921	2 619 812	3 536 111
	Autres créances	439 650		439 650	536 294
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 661 993		1 661 993	201 100
	Charges constatées d'avance	71 262		71 262	66 241
	TOTAL (III)	7 441 470	79 921	7 361 549	5 682 246
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 436 763	3 873 124	9 563 639	7 859 030

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

95 692

93 332

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2019

31/07/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 354 400	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	869 979	869 979
	Report à nouveau	220 792	30 266
	Résultat de l'exercice	(99 900)	190 526
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 863 958	2 190 772
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	81 821	86 450
	Provisions pour charges	19 431	19 431
	Total des provisions	101 252	105 881
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	678 209	851 193
	Emprunts et dettes financières divers	37 697	792 854
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		244 617
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 220 225	2 509 327
	Dettes fiscales et sociales	1 054 279	1 116 439
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		47 947
	Autres dettes	995	
	Produits constatés d'avance (1)	1 607 024	
	Total des dettes	5 598 429	5 562 377
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 563 639	7 859 030
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(99 900,00)	190 526,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 097 158	4 596 083
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 528	1 096

Etats financiers au 31/07/2019

**Compte
de
résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2019

31/07/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	12 095 765		12 095 765	13 041 330
	Production vendue (Services et Travaux)	40 334	41 042	81 376	103 228
	Montant net du chiffre d'affaires	12 136 100	41 042	12 177 142	13 144 558
	Production stockée			1 380 780	121 760
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				4 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			35 845	23 555
	Autres produits			120 182	27 417
	Total des produits d'exploitation (1)			13 713 948	13 321 290
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				(1 902)
	Variation de stock			(7 448)	(495)
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 548 720	5 505 130
	Variation de stock			148 930	(110 152)
	Autres achats et charges externes			3 818 049	4 356 620
	Impôts, taxes et versements assimilés			217 259	149 474
	Salaires et traitements			2 080 960	2 048 810
	Charges sociales du personnel			1 385 906	1 362 395
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			348 327	278 600
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			16 609	592
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			247 262	265 982
	Total des charges d'exploitation (2)			13 804 573	13 855 053
RESULTAT D'EXPLOITATION				(90 625)	(533 763)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2019

31/07/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(90 625)	(533 763)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		888 545
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		3 158
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 343	10 488
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	192 390	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		196 733	902 191
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		192 390
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 870	18 605
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 870	210 995
RESULTAT FINANCIER		181 864	691 196
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		91 239	157 433
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	26 952	57 029
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 127
Total des produits exceptionnels		26 952	59 156
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	168	900
	Sur opérations en capital	217 901	25 163
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		218 069	26 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(191 118)	33 093
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		21	
TOTAL DES PRODUITS		13 937 633	14 282 637
TOTAL DES CHARGES		14 037 533	14 092 111
RESULTAT DE L'EXERCICE		(99 900)	190 526

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/07/2019

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **9 563 639** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **13 937 633** euros
 - un total charges de **14 037 533** euros
 - dégage un résultat de **-99 900** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2018**
- finit le **31/07/2019**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de **SAS A-JAMES**.

Présentation de la société

La société **SAS A-JAMES** fabrique et pose des charpentes en bois lamellé-collé.

Faits caractéristiques de l'exercice

Augmentation du capital social d'un montant de 1 354 400€ par création d'actions nouvelles libérées par compensation avec des créances certaines, liquides et exigibles dans les livres de la société.

Evènements post-clôture

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2019, date de clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions de la législation française et aux principes comptables généralement admis en France (PCG art. 351-1), selon le principe de prudence et 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.

Les principales règles et méthodes comptables appliquées par la société sont les suivantes :

Changement de méthodes comptables

L'adoption du règlement ANC n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général n'a eu aucun impact sur les comptes lors de la clôture 31/07/2017, la société n'ayant :

- que des fonds de commerce non amortis, ceux-ci font désormais l'objet d'un test de dépréciation annuel
- et aucun mali technique inscrit à son actif.

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont présentés pour leur valeur d'apport ou pour leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires). A la clôture de chaque exercice, un test de perte de valeur basé sur les flux futurs de trésorerie est réalisé. Si à l'issue de ce test, une perte de valeur est identifiée, une provision pourra être constatée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation des flux futurs : 9,5 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 1%

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2019.

Les logiciels sont amortis en linéaire sur une durée de trois ans.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport.

La société suit la nomenclature établie par le groupe Florencia, qui prévoit une classification précise des immobilisations permettant l'application d'une durée d'amortissement adaptée catégorie d'immobilisation. Cette nomenclature aboutit à la comptabilisation des immobilisations composants.

Les amortissements économiques des immobilisations corporelles sont calculés selon sur la durée estimée d'utilisation des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- aménagement de terrains	L ou D	3 à 15 ans
- constructions	L ou D	15 à 50 ans
- agencement et aménagement des constructions	L ou D	5 à 30 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel	L ou D	1 à 10 ans
- matériel de transport	L ou D	4 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique	L ou D	3 à 10 ans
- mobilier de bureau	L ou D	7 à 10 ans

Les biens acquis d'occasion font l'objet de plans d'amortissements de durée plus courte (selon leur nature).

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité pour la société. Celle-ci est notamment déterminée en tenant compte des éléments suivants : quote-part des capitaux propres, rentabilité et perspectives de rentabilité.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

La méthode de valorisation retenue est celle du prix moyen pondéré incluant les frais accessoires pour les bois et celle du dernier coût d'achat incluant les frais accessoires (méthode proche de la méthode FIFO), pour les marchandises diverses.

Les produits fabriqués et les en-cours de production sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Si la valeur actuelle des stocks (prix du marché ou valeur nette de réalisation) à la date du bilan est inférieure au coût de revient, une dépréciation est constituée au cas par cas pour le montant de la différence.

Créances clients

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation du montant HT est pratiquée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'entreprise ayant souscrit une assurance crédit, le produit d'indemnisation est comptabilisé sur la même période que la charge liée au risque d'impayé.

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure de recouvrement contentieux sont provisionnées conformément au risque encouru.

La méthode appliquée pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est la méthode à l'achèvement. Cette méthode consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au terme de l'opération.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions.

Elles sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provision pour hausse des prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Provisions et litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction et, après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Résultat courant

Les éléments exceptionnels d'exploitation sont inclus dans le résultat courant.

Seuls les éléments extraordinaires (non liés à l'activité habituelle de l'entreprise) sont classés en résultat exceptionnel.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements et indemnités de départ en retraite

Les accords nationaux et conventions collectives appliqués dans l'entreprise prévoit une indemnité de départ à la retraite.

La SAS A.JAMES n'a pas signé d'accord particulier concernant l'indemnité de fin de carrière.

Les engagements en matière de pensions et retraites n'ont pas été constatés sous forme de provision pour les raisons suivantes :

- Cadres couverts par une assurance
- Ouvriers couverts par la CNPO suite à un accord paritaire
- Etams couverts par une assurance

CICE

Le montant de 97 366 € de CICE, comptabilisé en moins des charges de personnel, au titre de l'année civile 2018 en raison du résultat fiscal négatif n'a pas été perçu. En conséquence, il constitue un stock de crédit d'impôt et sera imputé sur l'impôt dû au titre des trois prochaines années ou à défaut remboursé par l'administration fiscale à l'issue de cette période.

Impôt sur les sociétés

Il existait entre la société **SAS FLORENCIA** et la société **SAS A-JAMES** une convention d'intégration fiscale au terme de laquelle la **SAS FLORENCIA** s'était déclarée redevable de l'impôt dû par elle-même et la société **SAS A-JAMES**.

La société **SAS FLORENCIA** ayant cédé la totalité de sa participation de la société **SAS A-JAMES**, celle-ci ne fait plus partie du groupe d'intégration fiscale et est donc seul redevable de l'impôt.

Etat exprimé en euros

NOTES GENERALES SUR LE BILAN

1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont constituées de fonds commerciaux et de logiciels pour une valeur brute de 593 K€ au 31/07/2019 contre une valeur brute de 584 K€ au 31/07/2018.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 41 K€ au 31/07/2019 (136 K€ en 2018) et la dotation aux amortissements s'élève à 51 K€ (30 K€ en 2018).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 730 K€ (964 K€ en 2018).

La dotation aux amortissements à 298 K€ (248 K€ en 2018).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 321 K€ (22 K€ en 2018) et a dégagé une plus value sur l'exercice clos le 31/07/2019 de 9 K€ (56 K€ en 2018).

3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Aucune acquisition sur l'exercice. La société a cédé des immobilisations financières pour 211 K€ au 31/07/2019.

4 - STOCKS :

Le montant des stocks s'élève à 2 565 K€ au 31 juillet 2019 (1 326 K€ au 31 juillet 2018).

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 2 620 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 203 K€
- Les acomptes et créances sur les organismes sociaux pour 56 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 93 K€
- Les divers à recevoir (assurances, compte courant groupe) pour 88 K€

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 71 K€, contre 66 K€ au 31 juillet 2018.

Etat exprimé en euros

7 - PROVISIONS RISQUES ET CHARGES :

La nature des provisions comptabilisées est détaillée dans le tableau des provisions joint ci-après.

L'étude environnementale initiée sur 2013/2014 s'est poursuivie sur l'exercice. En application des dispositions prévues par le PCG, l'ensemble des conditions nécessaires pour reconnaître un passif environnemental n'étant pas réuni au 31 juillet 2019, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2019.

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 2 220 K€ et par les dettes fiscales et sociales pour 1 054 K€ .

Moins d'un an - Plus d'un an : Renvoi à la note Etat des échéances, des créances et des dettes, ci-après.

NOTES GENERALES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1 - RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est détaillé ci-après.

2 - SITUATION FISCALE DIFFEREE ET SITUATION FISCALE LATENTE:

Les accroissements ou allègements de la dette future d'impôt ne font pas l'objet d'une information spécifique dans la mesure où ils ne constituent pas un élément significatif.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	584 463		40 671	32 390	592 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	584 463		40 671	32 390	592 744

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	173 745				173 745
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	334 648		177 339	1 797	510 190
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 805 274		148 881	206 972	3 747 183
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	875 096		25 170	110 742	789 524
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	90 144		31 765	1 400	120 509
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	8 965		347 990	351 390	5 565
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 287 872		731 145	351 390	5 346 716

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	207 026			207 026	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	45 721		14 521	4 408	55 834
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	252 746		14 521	211 434	55 834

TOTAL	6 125 081		786 338	383 780	532 345	5 995 293
--------------	------------------	--	----------------	----------------	----------------	------------------

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/07/2019		Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	353 682		Acquisition le 22/12/1999
TOTAL	353 682		

--

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2019
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	88 643	51 170		139 813
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 643	51 170		139 813
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	16 120	8 937		25 057
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	219 156	25 223	1 797	242 582
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 781 402	183 525	206 972	2 757 955
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	575 904	62 813	100 861	537 857
	Matériel de bureau, mobilier	74 681	16 659	1 400	89 940
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 667 263	297 157	311 030	3 653 390
TOTAL		3 755 906	348 327	311 030	3 793 203

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							
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 Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	86 450	4 251	8 880	81 821
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	19 431			19 431
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 881	4 251	8 880	101 252
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	192 390		192 390	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	90 357	12 358	22 793	79 921
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	282 747	12 358	215 184	79 921
TOTAL GENERAL		388 628	16 609	224 064	181 173
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			16 609	31 673 192 390	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/07/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	55 834	55 834
	Clients douteux ou litigieux	95 692	95 692
	Autres créances clients	2 604 041	2 604 041
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	300	300
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 686	55 686
	Impôts sur les bénéfices	97 366	97 366
	Taxes sur la valeur ajoutée	105 803	105 803
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés		
	Débiteurs divers	180 496	180 496
	Charges constatées d'avances	71 262	71 262
	TOTAL DES CREANCES	3 266 478	3 114 952
	Prêts accordés en cours d'exercice		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

	31/07/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 528	1 528	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	676 682	175 411	501 271
	Emprunts et dettes financières divers	37 697	37 697	
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 220 225	2 220 225	
	Personnel et comptes rattachés	221 591	221 591	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 331	219 331	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	555 526	555 526	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	57 831	57 831	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	995	995	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	1 607 024	1 607 024	
	TOTAL DES DETTES	5 598 429	5 097 158	501 271
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 272		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Capital social

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 500	400,00	1 000 000
	Emises pendant l'exercice	3 386	400,00	1 354 400
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	5 886	400,00	2 354 400

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Total des Produits à recevoir		144 218
Autres créances clients		21 451
<i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>21 451</i>	
Autres créances		122 767
<i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i>	<i>20 808</i>	
<i>RFA SUR ANNEE EN COURS</i>	<i>72 147</i>	
<i>PAR ASSURANCES CLTS</i>	<i>29 812</i>	

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Total des Charges à payer		695 980
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 847
ICNE EMPRUNTS	319	
AGIOS ET AUTRES COM A PAYER	1 528	
Emprunts et dettes financières divers		2 813
INT COURUS PARTICIPATION DES S	2 813	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		492 560
FRS FD FNP FRAIS GEN	492 560	
Dettes fiscales et sociales		198 135
PROV SUR CONGES CET	6 743	
PROV HEURES SUPPL DUES	22 934	
AUTRES CHARGES A PAYER	53 964	
FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER	3	
PROV CHGES SOC SUR CONGES	2 832	
PROV CHARGES SOC SUR AUTRE	37 775	
PROV CHARGES HEURES SUP DUES	16 054	
CFE	3 724	
CVAE	4 177	
TAXE D'APPRENTISSAGE	2 396	
FORMATION CONTINUE	22 618	
LOGILIANCE	15 982	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 895	
TVS	2 287	
TAXE A L'ESSIEU	286	
TAXE AFFECTEE	263	
CHGES FISC CET	202	
Autres dettes		626
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	626	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/07/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			71 262
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		14 748	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN		6 023	
ASSURANCES		36 303	
DOCUMENTATION		578	
LOCATION		3 218	
COMMUNICATIONS		6 000	
AFFRANCHISSEMENT		1 420	
TAXE DIVERSE		58	
HONORAIRES		2 915	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			71 262

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2019
Capital social	1 000 000			1 354 400	2 354 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				418 686	418 686
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	869 979				869 979
Report à nouveau	30 266	190 526			220 792
Résultat de l'exercice	190 526	(190 526)		(99 900)	(99 900)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 190 772			1 673 186	3 863 958

Date de l'assemblée générale 17/09/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 190 772

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 190 772

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 673 186

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Total des produits exceptionnels		26 952
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 952
<i>PDTS DE CESSIION SUR IMMO</i>	<i>18 409</i>	
<i>CESSIION IMMOS FI.</i>	<i>14 635</i>	
<i>RBT ASS CREDIT</i>	<i>(21 053)</i>	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	<i>14 961</i>	
Total des charges exceptionnelles		218 069
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		168
<i>PENALITES AMENDES FISCALES</i>	<i>168</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		217 901
<i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>	<i>9 882</i>	
<i>VNC titres société consolidée</i>	<i>207 026</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>994</i>	
Résultat exceptionnel		(191 118)

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2019

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONS BANCAIRES		380 182
		380 182
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements FACILITES DE CAISSE LOYERS RESTANT A COURIR (LLD) HORS IMMOBILIER GAGE SUR VEHICULE	275 748 110 048	400 000
	385 796	400 000
Total des engagements financiers (1)	385 796	780 182
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/07/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		8	
	Ouvriers		29	
	TOTAL		66	

--

A.JAMES
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 2.354.400 euros
Siège social : 26 rue de la Libération
50370 BRECEY
RCS COUTANCES n° 327.834.214

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 14 JANVIER 2020**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2019

[...]

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à 99.900,00 euros de la manière suivante :

Origine :

- Diminution du report à nouveau : 220.792,00 €
- Prélèvement sur les réserves : 99.900,00 €

Affectation :

- Résultat de l'exercice : déficitaire de : 99.900,00 €
 - Dividendes : 220.792,00 €
- TOTAUX : 320.692,00 € 320.692,00 €**

Nous vous proposons de procéder à une distribution de dividendes d'un montant total de 220.792 € prélevé :

- sur le poste "Report à nouveau" pour un montant total de 120.892 €
- sur le poste "autres réserves" pour un montant total de 99.900 €

Le dividende global revenant à chaque action serait ainsi fixé à environ 37,51 euros.

La date de mise en paiement serait fixée dans les délais légaux.

Rappel des distributions antérieures :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158- 3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31/07/2018	-			
31/07/2017	1.500.000 €			
31/07/2016	-			

[...]

Pour extrait certifié conforme

Société PG INVESTISSEMENTS, Président

