

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 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 3640

SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du **01/08/2019** au **31/07/2020**

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2019 Au 31/07/2020

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
----- R E S U L T A T -----	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
----- A N N E X E -----	7
<i>Annexe au bilan</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	10
<i>Annexe libre</i>	14
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Fonds commercial</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Provisions au bilan</i>	19
<i>Créances et dettes</i>	20
<i>Capital social</i>	21
<i>Produits à recevoir</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Charges constatées d'avance</i>	24
<i>Variations des capitaux propres</i>	25
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	26
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	27
<i>Effectif moyen</i>	28

Etats financiers au 31/07/2020

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/07/2020			31/07/2019
		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	216 912	190 014	26 898	74 393
	Fonds commercial (1)	353 682		353 682	353 682
	Autres immobilisations incorporelles	24 856		24 856	24 856
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	538 810	282 754	256 056	416 297
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 524 258	2 724 443	799 814	989 228
	Autres immobilisations corporelles	917 289	696 962	220 327	282 236
	Immobilisations en cours	19 571		19 571	5 565
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	56 728		56 728	55 834
TOTAL (II)		5 652 104	3 894 173	1 757 931	2 202 090
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	934 081		934 081	872 053
	En-cours de production de biens	1 610 157		1 610 157	1 693 238
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	10 134		10 134	3 542
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 367 075	32 242	2 334 833	2 619 812
	Autres créances	3 270 664		3 270 664	439 650
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	863 588		863 588	1 661 993
	Charges constatées d'avance	108 987		108 987	71 262
	TOTAL (III)	9 164 685	32 242	9 132 442	7 361 549
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 816 789	3 926 416	10 890 373	9 563 639
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				31 533	95 692

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2020

31/07/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 354 400	2 354 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686	418 686
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	770 079	869 979
	Report à nouveau		220 792
	Résultat de l'exercice	(45 038)	(99 900)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 598 127	3 863 958
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	80 116	81 821
	Provisions pour charges	19 431	19 431
	Total des provisions	99 547	101 252
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 773 641	678 209
	Emprunts et dettes financières divers		37 697
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 985 433	2 220 225
	Dettes fiscales et sociales	878 638	1 054 279
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 932	
	Autres dettes	9 561	995
	Produits constatés d'avance (1)	1 490 494	1 607 024
	Total des dettes	7 192 699	5 598 429
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 890 373	9 563 639
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(45 038,47)	(99 900,00)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 850 995	5 097 158
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 570	1 528

Etats financiers au 31/07/2020**Compte
de
résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2020

31/07/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	11 770 266	304 570	12 074 836	12 095 765
	Production vendue (Services et Travaux)	68 798		68 798	81 376
	Montant net du chiffre d'affaires	11 839 064	304 570	12 143 634	12 177 142
	Production stockée			(83 082)	1 380 780
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			61 910	35 845
	Autres produits			86 043	120 182
Total des produits d'exploitation (1)				12 208 505	13 713 948
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			(3 505)	(7 448)
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 854 995	5 548 720
	Variation de stock			(58 523)	148 930
	Autres achats et charges externes			3 390 028	3 818 049
	Impôts, taxes et versements assimilés			193 264	217 259
	Salaires et traitements			2 009 795	2 080 960
	Charges sociales du personnel			1 332 533	1 385 906
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			330 169	348 327
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			2 966	16 609
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			397 892	247 262
Total des charges d'exploitation (2)				12 449 614	13 804 573
RESULTAT D'EXPLOITATION				(241 110)	(90 625)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2020

31/07/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(241 110)	(90 625)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5 215	4 343
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 273	192 390
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 487	196 733
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	22 841	14 870
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		22 841	14 870
RESULTAT FINANCIER		(10 353)	181 864
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(251 463)	91 239
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	816 875	26 952
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		816 875	26 952
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	610 451	168
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		217 901
Total des charges exceptionnelles		610 451	218 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		206 424	(191 118)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			21
TOTAL DES PRODUITS		13 037 867	13 937 633
TOTAL DES CHARGES		13 082 905	14 037 533
RESULTAT DE L'EXERCICE		(45 038)	(99 900)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		5 215	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/07/2020

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 **10 890 373 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **13 037 867 euros**
 - un total charges de **13 082 905 euros**
 - dégage un résultat de **-45 038 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2019**
- finit le **31/07/2020**
- 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

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité. En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement en date du 17/03/2020 et par conséquent n'a pas généré de chiffre d'affaires à compter de cette date jusqu'à la reprise d'activité intervenue le 20/04/2020.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, la Direction n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

- » Recours à l'activité partielle pour le Personnel ;
- » Obtention d'un prêt garanti par l'Etat ;
- » Report des échéances des emprunts bancaires ;

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evènements post-clôture

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2020, 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 31/07/2020.

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, 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

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 595 K€ au 31/07/2020 contre une valeur brute de 593 K€ au 31/07/2019.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 3 K€ au 31/07/2020 (41 K€ en 2019) et la dotation aux amortissements s'élève à 50 K€ (51 K€ en 2019).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 162 K€ (730 K€ en 2019).

La dotation aux amortissements à 280 K€ (298 K€ en 2019).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 448 K€ (321 K€ en 2019) et a dégagé une plus value sur l'exercice clos le 31/07/2020 de 86 K€ (9 K€ en 2019).

3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Aucune acquisition sur l'exercice. Les variations de l'exercice correspondent à des augmentations ou remboursements de dépôts de garantie.

4 - STOCKS :

Le montant des stocks s'élève à 2 544 K€ au 31 juillet 2020 (2 565 K€ au 31 juillet 2019).

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 2 335 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 136 K€
- Les acomptes et créances sur le personnel et les organismes sociaux pour 56 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 78 K€
- Les divers à recevoir (assurances, factor) pour 71 K€ et 2 930 K€ de compte courant groupe

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 109 K€, contre 71 K€ au 31 juillet 2019.

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 2020, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2020.

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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	592 744		2 706			595 449
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	592 744		2 706			595 449
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	173 745		5 133		159 891	18 987
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	510 190		12 500		2 867	519 823
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 747 183		62 296		285 222	3 524 258
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	789 524					789 524
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	120 509		7 256			127 765
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 565		74 459	60 453		19 571
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 346 716		161 644	60 453	447 980	4 999 927
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	55 834		5 894		5 000	56 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 834		5 894		5 000	56 728
TOTAL		5 995 293		170 244	60 453	452 980	5 652 104

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/07/2020	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 31/07/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	139 813	50 201		190 014
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	139 813	50 201		190 014
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	25 057	5 079	25 231	4 905
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	242 582	36 272	1 004	277 849
Instal technique, matériel outillage industriels	2 757 955	169 732	203 244	2 724 443
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	537 857	58 110		595 966
Matériel de bureau, mobilier	89 940	11 056		100 996
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 653 390	280 248	229 479	3 704 159
TOTAL	3 793 203	330 449	229 479	3 894 173

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 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2020
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	81 821	2 966	4 671	80 116
	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	101 252	2 966	4 671	99 547
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	79 921		47 679	32 242
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	79 921		47 679	32 242
TOTAL GENERAL		181 173	2 966	52 350	131 789
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 966	34 621	
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

31/07/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	56 728		56 728
	Clients douteux ou litigieux	31 533		31 533
	Autres créances clients	2 335 542	2 335 542	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 064	8 064	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 097	48 097	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	135 929	135 929	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 930 000	2 930 000	
	Débiteurs divers	148 574	148 574	
	Charges constatées d'avances	108 987	108 987	
	TOTAL DES CREANCES	5 803 453	5 715 192	88 260
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/07/2020

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	1 570	1 570		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 772 071	1 430 367	341 704	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 985 433	2 985 433		
	Personnel et comptes rattachés	202 208	202 208		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225 989	225 989		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	380 026	380 026		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	70 416	70 416		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 932	54 932		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	9 561	9 561		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 490 494	1 490 494		
	TOTAL DES DETTES	7 192 699	6 850 995	341 704	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 320 115			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	225 925			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/07/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 886	400,00	2 354 400
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 886	400,00	2 354 400

--

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Total des Produits à recevoir		180 353
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>81 147</i>	81 147
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i> <i>RFA SUR ANNEE EN COURS</i> <i>PAR ASSURANCES CLTS</i>	<i>19 423</i> <i>58 290</i> <i>21 493</i>	99 206

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Total des Charges à payer		660 883
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 089
ICNE EMPRUNTS	1 519	
AGIOS ET AUTRES COM A PAYER	1 570	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		483 162
FRS FD FNP FRAIS GEN	483 162	
Dettes fiscales et sociales		174 632
PROV SUR CONGES CET	9 244	
PROV HEURES SUPPL DUES	11 523	
AUTRES CHARGES A PAYER	41 793	
FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER	452	
PROV CHGES SOC SUR CONGES	3 883	
CHARGES SOC SUR PROV	12 353	
PROV CHARGES SOC SUR AUTRE	16 902	
PROV CHARGES HEURES SUP DUES	8 066	
CFE	19 600	
CVAE	25 151	
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 422	
LOGILIANCE	14 800	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 563	
TVS	2 837	
TAXE A L'ESSIEU	286	
TAXE AFFECTEE	480	
CHGES FISC CET	277	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/07/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			108 987
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		15 450	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN		6 952	
ASSURANCES		20 795	
DOCUMENTATION		553	
LOCATION		61 116	
HONORAIRES		2 944	
AFFRANCHISSEMENT/TELEPHONE		1 119	
TAXE DIVERSE		58	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			108 987

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2020
Capital social	2 354 400				2 354 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686				418 686
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	869 979	(99 900)			770 079
Report à nouveau	220 792	(220 792)			
Résultat de l'exercice	(99 900)	99 900		(45 038)	(45 038)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 863 958	(220 792)		(45 039)	3 598 127

Date de l'assemblée générale 14/01/2020

Dividendes attribués 220 792

¹dont dividende provenant du résultat n-1 220 792

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 643 166

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 643 166

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 (265 831)

ANNEXE - Élément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Total des produits exceptionnels		816 875
Produits exceptionnels sur opérations en capital		816 875
<i>PDTS CESS° IMMOBILISATIONS EXCEPT.</i>	<i>304 498</i>	
<i>RBT ASS CREDIT</i>	<i>(8 319)</i>	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	<i>520 696</i>	
Total des charges exceptionnelles		610 451
Charges exceptionnelles sur opération en capital		610 451
<i>VNC IMMOBILISATIONS EXCEPTIONNELLES</i>	<i>218 501</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>391 950</i>	
Résultat exceptionnel		206 424

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONS BANCAIRES		600 000
		600 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements FACILITES DE CAISSE GAGE SUR VEHICULES	85 375	200 000
	85 375	200 000
Total des engagements financiers (1)	85 375	800 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/07/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		16	
	Employés		9	
	Ouvriers		29	
	TOTAL		69	

--

A.JAMES
Société par actions simplifiée
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
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 15 OCTOBRE 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2020

[...]

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 45.038,47 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : déficit de -45.038,47 €

Affectation :

- Report à nouveau -45.038,47 €

TOTAUX : -45.038,47 € -45.038,47 €

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
31/07/2019	220.792 €			
31/07/2018	-			
31/07/2017	1.500.000 €			

[...]

Pour extrait certifié conforme

Société PG INVESTISSEMENTS, Président



A.James

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

(Exercice clos le 31 juillet 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 juillet 2020)

Aux Associés
A.James
26, rue de la Libération
50370 Brecey

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.James relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 6 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 aux Associés

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 arrêté le 6 août 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux Associés appelés à statuer sur les comptes.

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

SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du **01/08/2019** au **31/07/2020**

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2019 Au 31/07/2020

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
----- R E S U L T A T -----	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
----- A N N E X E -----	7
<i>Annexe au bilan</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	10
<i>Annexe libre</i>	14
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Fonds commercial</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Provisions au bilan</i>	19
<i>Créances et dettes</i>	20
<i>Capital social</i>	21
<i>Produits à recevoir</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Charges constatées d'avance</i>	24
<i>Variations des capitaux propres</i>	25
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	26
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	27
<i>Effectif moyen</i>	28

Etats financiers au 31/07/2020

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/07/2020			31/07/2019
		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	216 912	190 014	26 898	74 393
	Fonds commercial (1)	353 682		353 682	353 682
	Autres immobilisations incorporelles	24 856		24 856	24 856
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	538 810	282 754	256 056	416 297
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 524 258	2 724 443	799 814	989 228
	Autres immobilisations corporelles	917 289	696 962	220 327	282 236
	Immobilisations en cours	19 571		19 571	5 565
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	56 728		56 728	55 834
TOTAL (II)		5 652 104	3 894 173	1 757 931	2 202 090
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	934 081		934 081	872 053
	En-cours de production de biens	1 610 157		1 610 157	1 693 238
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	10 134		10 134	3 542
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 367 075	32 242	2 334 833	2 619 812
	Autres créances	3 270 664		3 270 664	439 650
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	863 588		863 588	1 661 993
	Charges constatées d'avance	108 987		108 987	71 262
	TOTAL (III)	9 164 685	32 242	9 132 442	7 361 549
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 816 789	3 926 416	10 890 373	9 563 639
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				31 533	95 692

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2020

31/07/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 354 400	2 354 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686	418 686
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	770 079	869 979
	Report à nouveau		220 792
	Résultat de l'exercice	(45 038)	(99 900)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 598 127	3 863 958
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	80 116	81 821
	Provisions pour charges	19 431	19 431
	Total des provisions	99 547	101 252
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 773 641	678 209
	Emprunts et dettes financières divers		37 697
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 985 433	2 220 225
	Dettes fiscales et sociales	878 638	1 054 279
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 932	
	Autres dettes	9 561	995
	Produits constatés d'avance (1)	1 490 494	1 607 024
	Total des dettes	7 192 699	5 598 429
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 890 373	9 563 639
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(45 038,47)	(99 900,00)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 850 995	5 097 158
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 570	1 528

Etats financiers au 31/07/2020

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2020

31/07/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	11 770 266	304 570	12 074 836	12 095 765
	Production vendue (Services et Travaux)	68 798		68 798	81 376
	Montant net du chiffre d'affaires	11 839 064	304 570	12 143 634	12 177 142
	Production stockée			(83 082)	1 380 780
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			61 910	35 845
	Autres produits			86 043	120 182
Total des produits d'exploitation (1)				12 208 505	13 713 948
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			(3 505)	(7 448)
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 854 995	5 548 720
	Variation de stock			(58 523)	148 930
	Autres achats et charges externes			3 390 028	3 818 049
	Impôts, taxes et versements assimilés			193 264	217 259
	Salaires et traitements			2 009 795	2 080 960
	Charges sociales du personnel			1 332 533	1 385 906
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			330 169	348 327
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			2 966	16 609
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			397 892	247 262
Total des charges d'exploitation (2)				12 449 614	13 804 573
RESULTAT D'EXPLOITATION				(241 110)	(90 625)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2020

31/07/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(241 110)	(90 625)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5 215	4 343
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 273	192 390
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 487	196 733
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	22 841	14 870
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		22 841	14 870
RESULTAT FINANCIER		(10 353)	181 864
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(251 463)	91 239
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	816 875	26 952
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		816 875	26 952
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	610 451	168
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		217 901
Total des charges exceptionnelles		610 451	218 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		206 424	(191 118)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			21
TOTAL DES PRODUITS		13 037 867	13 937 633
TOTAL DES CHARGES		13 082 905	14 037 533
RESULTAT DE L'EXERCICE		(45 038)	(99 900)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		5 215	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/07/2020

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 **10 890 373** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **13 037 867** euros
 - un total charges de **13 082 905** euros
 - dégage un résultat de **-45 038** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2019**
- finit le **31/07/2020**
- 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

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité. En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement en date du 17/03/2020 et par conséquent n'a pas généré de chiffre d'affaires à compter de cette date jusqu'à la reprise d'activité intervenue le 20/04/2020.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, la Direction n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

- » Recours à l'activité partielle pour le Personnel ;
- » Obtention d'un prêt garanti par l'Etat ;
- » Report des échéances des emprunts bancaires ;

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evènements post-clôture

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2020, 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 : 10,5 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 1%

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2020.

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, 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

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 595 K€ au 31/07/2020 contre une valeur brute de 593 K€ au 31/07/2019.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 3 K€ au 31/07/2020 (41 K€ en 2019) et la dotation aux amortissements s'élève à 50 K€ (51 K€ en 2019).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 101 K€ (730 K€ en 2019).

La dotation aux amortissements à 280 K€ (298 K€ en 2019).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 448 K€ (321 K€ en 2019) et a dégagé une plus value sur l'exercice clos le 31/07/2020 de 86 K€ (9 K€ en 2019).

3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Aucune acquisition sur l'exercice. Les variations de l'exercice correspondent à des augmentations ou remboursements de dépôts de garantie.

4 - STOCKS :

Le montant des stocks s'élève à 2 544 K€ au 31 juillet 2020 (2 565 K€ au 31 juillet 2019).

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 2 335 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 136 K€
- Les acomptes et créances sur le personnel et les organismes sociaux pour 56 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 78 K€
- Les divers à recevoir (assurances, factor) pour 71 K€ et 2 930 K€ de compte courant groupe

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 109 K€, contre 71 K€ au 31 juillet 2019.

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 2020, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2020.

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 2 985 K€ et par les dettes fiscales et sociales pour 879 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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	592 744		2 706			595 449
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	592 744		2 706			595 449
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	173 745		5 133		159 891	18 987
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	510 190		12 500		2 867	519 823
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 747 183		62 296		285 222	3 524 258
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	789 524					789 524
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	120 509		7 256			127 765
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 565		19 571	5 565		19 571
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 346 716		106 755	5 565	447 980	4 999 927
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	55 834		5 894		5 000	56 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 834		5 894		5 000	56 728
TOTAL		5 995 293		115 355	5 565	452 980	5 652 104

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/07/2020	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

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	139 813	50 201		190 014
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	139 813	50 201		190 014
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	25 057	5 079	25 231	4 905
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	242 582	36 272	1 004	277 849
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 757 955	169 732	203 244	2 724 443
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	537 857	58 110		595 966
	Matériel de bureau, mobilier	89 940	11 056		100 996
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 653 390	280 248	229 479	3 704 159
TOTAL		3 793 203	330 449	229 479	3 894 173

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 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2020
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	81 821	2 966	4 671	80 116
	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	101 252	2 966	4 671	99 547
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	79 921		47 679	32 242
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	79 921		47 679	32 242
TOTAL GENERAL		181 173	2 966	52 350	131 789
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 966	34 621	
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

31/07/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	56 728		56 728
	Clients douteux ou litigieux	31 533		31 533
	Autres créances clients	2 335 542	2 335 542	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 064	8 064	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 097	48 097	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	135 929	135 929	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 930 000	2 930 000	
	Débiteurs divers	148 574	148 574	
	Charges constatées d'avances	108 987	108 987	
	TOTAL DES CREANCES	5 803 453	5 715 192	88 260
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/07/2020

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	1 570	1 570	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 772 071	1 430 367	341 704
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 985 433	2 985 433	
	Personnel et comptes rattachés	202 208	202 208	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225 989	225 989	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	380 026	380 026	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	70 416	70 416	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 932	54 932	
	Groupe et associés			
	Autres dettes	9 561	9 561	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	1 490 494	1 490 494	
	TOTAL DES DETTES	7 192 699	6 850 995	341 704
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 320 115		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	225 925		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/07/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 886	400,00	2 354 400
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 886	400,00	2 354 400

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Total des Produits à recevoir		180 353
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>81 147</i>	81 147
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i> <i>RFA</i> <i>PAR ASSURANCES CLTS</i>	<i>19 423</i> <i>58 290</i> <i>21 493</i>	99 206

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Total des Charges à payer		660 883
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 089
ICNE EMPRUNTS	1 519	
AGIOS ET AUTRES COM A PAYER	1 570	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		483 162
FRS FD FNP FRAIS GEN	483 162	
Dettes fiscales et sociales		174 632
PROV SUR CONGES CET	9 244	
PROV HEURES SUPPL DUES	11 523	
AUTRES CHARGES A PAYER	41 793	
FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER	452	
PROV CHGES SOC SUR CONGES	3 883	
CHARGES SOC SUR PROV	12 353	
PROV CHARGES SOC SUR AUTRE	16 902	
PROV CHARGES HEURES SUP DUES	8 066	
CFE	19 600	
CVAE	25 151	
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 422	
LOGILIANCE	14 800	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 563	
TVS	2 837	
TAXE A L'ESSIEU	286	
TAXE AFFECTEE	480	
CHGES FISC CET	277	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/07/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			108 987
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		15 450	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN		6 952	
ASSURANCES		20 795	
DOCUMENTATION		553	
LOCATION		61 116	
HONORAIRES		2 944	
AFFRANCHISSEMENT/TELEPHONE		1 119	
TAXE DIVERSE		58	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			108 987

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2020
Capital social	2 354 400				2 354 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686				418 686
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	869 979	(99 900)			770 079
Report à nouveau	220 792	(220 792)			
Résultat de l'exercice	(99 900)	99 900		(45 038)	(45 038)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 863 958	(220 792)		(45 039)	3 598 127

Date de l'assemblée générale 14/01/2020

Dividendes attribués 220 792

¹dont dividende provenant du résultat n-1 220 792

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 643 166

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 643 166

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 (265 831)

ANNEXE - Élément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Total des produits exceptionnels		816 875
Produits exceptionnels sur opérations en capital		816 875
<i>PDTS CESS° IMMOBILISATIONS EXCEPT.</i>	<i>304 498</i>	
<i>RBT ASS CREDIT</i>	<i>(8 319)</i>	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	<i>520 696</i>	
Total des charges exceptionnelles		610 451
Charges exceptionnelles sur opération en capital		610 451
<i>VNC IMMOBILISATIONS EXCEPTIONNELLES</i>	<i>218 501</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>391 950</i>	
Résultat exceptionnel		206 424

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
CAUTIONS BANCAIRES - MONTANT AUTORISE AU CIC		600 000
GARANTIE - PRET GARANTIE PAR L'ETAT		1 170 000
CAUTION PG INVESTISSEMENTS		229 380
		1 999 380
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
FACILITES DE CAISSE - DECOUVERT AUTORISE AU CIC		200 000
GAGE SUR VEHICULES - SOLDE PRET DE 187 K€ AU CIC	85 134	
	85 134	200 000
Total des engagements financiers (1)	85 134	2 199 380
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/07/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		16	
	Employés		9	
	Ouvriers		29	
	TOTAL		69	

--