

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 16/12/2022 sous le numéro de dépôt 6480

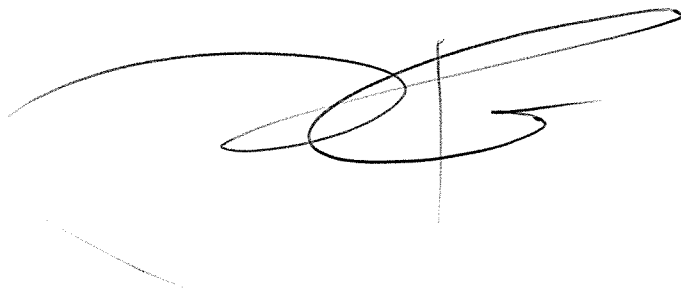
SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du *01/08/2020* au *31/07/2021*

A large, stylized handwritten signature in black ink, featuring a prominent loop and a vertical stroke.

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2020 Au 31/07/2021

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

Etats financiers au 31/07/2021

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/07/2021			31/07/2020
		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	226 412	214 087	12 325	26 898
	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	558 814	322 335	236 479	256 056
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 611 872	2 835 750	776 122	799 814
	Autres immobilisations corporelles	1 101 070	763 017	338 053	220 327
	Immobilisations en cours	62 563		62 563	19 571
	Avances et acomptes	10 531		10 531	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	111 988		111 988	56 728
TOTAL (II)		6 061 787	4 135 189	1 926 598	1 757 931
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 726 913		1 726 913	934 081
	En-cours de production de biens	2 257 493		2 257 493	1 610 157
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	39 190		39 190	10 134
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 690 861	8 361	1 682 500	2 334 833
	Autres créances	2 065 621		2 065 621	3 270 664
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 323 845		3 323 845	863 588
	Charges constatées d'avance	169 073		169 073	108 987
	TOTAL (III)	11 272 995	8 361	11 264 635	9 132 442
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		17 334 783	4 143 550	13 191 233	10 890 373

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

10 000

31 533

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2021

31/07/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 407 600	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	716 879	770 079
	Report à nouveau	(45 038)	
	Résultat de l'exercice	585 380	(45 038)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 183 507	3 598 127
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	83 150	80 116
	Provisions pour charges	5 585	19 431
	Total des provisions	88 735	99 547
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 676 838	1 773 641
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 558 789	2 985 433
	Dettes fiscales et sociales	1 305 230	878 638
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 383	54 932
	Autres dettes	838	9 561
	Produits constatés d'avance (1)	2 319 913	1 490 494
	Total des dettes	8 918 990	7 192 699
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 191 233	10 890 373
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	585 380,44	(45 038,47)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 487 623	6 850 995
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 290	1 570

Etats financiers au 31/07/2021

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2021

31/07/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	15 850 030	848 763	16 698 793	12 074 836
	Production vendue (Services et Travaux)	66 788		66 788	68 798
	Montant net du chiffre d'affaires	15 916 818	848 763	16 765 581	12 143 634
	Production stockée			647 336	(83 082)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			18 922	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			85 622	61 910
	Autres produits			178 462	86 043
	Total des produits d'exploitation (1)			17 695 924	12 208 505
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			16 774	(3 505)
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 944 361	4 854 995
	Variation de stock			(809 607)	(58 523)
	Autres achats et charges externes			5 016 691	3 390 028
	Impôts, taxes et versements assimilés			168 580	193 264
	Salaires et traitements			2 399 334	2 009 795
	Charges sociales du personnel			1 621 544	1 332 533
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			311 911	330 169
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			6 000	2 966
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			5 585	
	Autres charges			458 437	397 892
	Total des charges d'exploitation (2)			17 139 612	12 449 614
RESULTAT D'EXPLOITATION				556 312	(241 110)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2021

31/07/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		556 312	(241 110)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		5 215
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	8 828	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 848	7 273
	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	18 676	12 487
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 121	22 841
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	25 121	22 841
RESULTAT FINANCIER		(6 445)	(10 353)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		549 867	(251 463)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	166 567	816 875
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	166 567	816 875
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	131 054	610 451
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	131 054	610 451
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35 513	206 424
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		17 881 167	13 037 867
TOTAL DES CHARGES		17 295 787	13 082 905
RESULTAT DE L'EXERCICE		585 380	(45 038)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		8 828	5 215
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/07/2021

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 **13 191 233** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **17 881 167** euros
 - un total charges de **17 295 787** euros
 - dégage un résultat de **585 380** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2020**
- finit le **31/07/2021**
- 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 société **SAS A-JAMES** a réalisé une attribution gratuite d'action au bénéfice de l'un de ses dirigeants, occasionnant une augmentation de capital de 53 200 € par prélèvement sur les réserves.

La société **SAS A-JAMES** a obtenu une subvention de 500 K€ auprès de BPI France pour le financement d'immobilisations. Le versement de la subvention s'effectue en 2 temps : une première moitié à l'octroi, le solde sera versé à l'achèvement des travaux(prévu sur FY23).

Evènements post-clôture

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2021, 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 : 8 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 0,50 %

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2021.

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

Immobilisations corporelles

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Engagements et indemnités de départ en retraite

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 605 K€ au 31/07/2021 contre une valeur brute de 595 K€ au 31/07/2020.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 10 K€ au 31/07/2021 (3 K€ en 2020) et la dotation aux amortissements s'élève à 24 K€ (50 K€ en 2020).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 560 K€ (101 K€ en 2020).

La dotation aux amortissements à 288 K€ (280 K€ en 2020).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 188 K€ (448 K€ en 2020) et a dégagé une plus value sur l'exercice clos le 31/07/2021 de 8 K€ (86 K€ en 2020).

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 3 984 K€ au 31 juillet 2021 (2 544 K€ au 31 juillet 2020).

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 1 683 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 119 K€
- Les acomptes et créances sur le personnel et les organismes sociaux pour 11 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 61 K€
- Les divers à recevoir (assurances, factor) pour 165 K€ et 1 710 K€ de compte courant groupe

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 169 K€, contre 109 K€ au 31 juillet 2020.

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 2021, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2021.

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 3 559 K€ et par les dettes fiscales et sociales pour 1 305 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 31/07/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	595 449		9 500		604 949
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	595 449		9 500		604 949

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	18 987		115 819	115 819	18 987
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	519 823		20 004		539 827
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 524 258		147 614	60 000	3 611 872
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	789 524		108 680	12 469	885 735
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	127 765		87 570		215 335
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	19 571		70 068	27 075	62 563
	Avances et acomptes			10 531		10 531
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 999 927		560 286	27 075	5 344 850

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	56 728		55 261		111 988
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 728		55 261		111 988

TOTAL	5 652 104		625 046	27 075	188 288	6 061 787
-------	-----------	--	---------	--------	---------	-----------

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/07/2021

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 31/07/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	190 014	24 073		214 087
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	190 014	24 073		214 087
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 905	1 199		6 104
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	277 849	38 382		316 231
Instal technique, matériel outillage industriels	2 724 443	169 733	58 427	2 835 750
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	595 966	49 555	12 469	633 052
Matériel de bureau, mobilier	100 996	28 969		129 965
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 704 159	287 838	70 895	3 921 102
TOTAL	3 894 173	311 911	70 895	4 135 189

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	31/07/2021
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	80 116	6 000	2 966	83 150
	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	5 585	19 431	5 585
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	99 547	11 585	22 397	88 735
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	32 242		23 881	8 361
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 242		23 881	8 361
TOTAL GENERAL		131 789	11 585	46 279	97 096
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 585	46 279	
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

		31/07/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	111 988		111 988
	Clients douteux ou litigieux	10 000		10 000
	Autres créances clients	1 680 861	1 680 861	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 976	8 976	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 629	1 629	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 960	116 960	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 633	1 633	
	Groupe et associés	1 690 000	1 690 000	
	Débiteurs divers	246 422	246 422	
	Charges constatées d'avances	169 073	169 073	
	TOTAL DES CREANCES	4 037 543	3 915 555	121 988
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/07/2021	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 1 an max. à l'origine	1 290	1 290		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 675 548	244 181	1 431 367	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 558 789	3 558 789		
	Personnel et comptes rattachés	348 971	348 971		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 422	340 422		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	347 357	347 357		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	268 480	268 480		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 383	57 383		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	838	838		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 319 913	2 319 913		
	TOTAL DES DETTES	8 918 990	7 487 623	1 431 367	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	406 108			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	811 550			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	5 886	400,00	2 354 400
	Emises pendant l'exercice	133	400,00	53 200
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	6 019	400,00	2 407 600

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Total des Produits à recevoir		119 545
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	56 597	56 597
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i> <i>RFA</i> <i>SUBVENTION EXPLOITATION A RECEVOIR</i>	3 354 57 960 1 633	62 948

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Total des Charges à payer		695 808
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>AGIOS ET AUTRES COM A PAYER</i>	1 290	1 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FD FNP FRAIS GEN</i>	354 050	354 050
Dettes fiscales et sociales		340 468
<i>PROV SUR CONGES CET</i>	19 884	
<i>PROV SUR CONTRAT INTERESSEMENT</i>	73 800	
<i>PROV HEURES SUPPL DUES</i>	22 556	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	84 592	
<i>FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER</i>	2 008	
<i>PROV CHGES SOC SUR CONGES</i>	8 351	
<i>PROV CHARGES SOC SUR AUTRE</i>	47 507	
<i>PROV CHARGES HEURES SUP DUES</i>	15 789	
<i>CFE</i>	2 204	
<i>CVAE</i>	24 934	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	5 753	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	2 443	
<i>LOGILIANCE</i>	16 909	
<i>PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	7 089	
<i>TVS</i>	3 529	
<i>TAXE A L'ESSIEU</i>	2 000	
<i>TAXE AFFECTEE</i>	524	
<i>CHGES FISC CET</i>	597	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/07/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			169 073
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		18 642	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN		6 683	
ASSURANCES		8 785	
STOCK FOURNITURES DE BUREAU		5 402	
LOCATION		117 406	
HONORAIRES		2 944	
AFFRANCHISSEMENT/TELEPHONE		1 384	
TAXE DIVERSE		58	
SALONS POST CLOTURE		7 771	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			169 073

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2021
Capital social	2 354 400			53 200	2 407 600
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	770 079			(53 200)	716 879
Report à nouveau		(45 038)			(45 038)
Résultat de l'exercice	(45 038)	45 038		585 380	585 380
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 598 127			585 380	4 183 507

Date de l'assemblée générale 15/10/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 598 127

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 598 127

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 585 380

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Total des produits exceptionnels		166 567
Produits exceptionnels sur opérations en capital		166 567
<i>PDTS DE CESSION SUR IMMO</i>	<i>2 500</i>	
<i>PDTS CESS° IMMOBILISATIONS EXCEPT.</i>	<i>123 236</i>	
<i>QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT</i>	<i>47 500</i>	
<i>RBT ASS CREDIT</i>	<i>(21 493)</i>	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	<i>14 824</i>	
Total des charges exceptionnelles		131 054
Charges exceptionnelles sur opération en capital		131 054
<i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>	<i>117 392</i>	
<i>FRANCHISES ASSURANCES</i>	<i>7 341</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>6 321</i>	
Résultat exceptionnel		35 513

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONS BANCAIRES - MONTANT AUTORISE AU CIC GARANTIE - PRET GARANTIE PAR L'ETAT CAUTION PG INVESTISSEMENTS		588 022 1 170 000 598 000 2 356 022
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements FACILITES DE CAISSE - DECOUVERT AUTORISE AU CIC FACILITES DE CAISSE - DECOUVERT AUTORISE AU CA		300 000 300 000 600 000
Total des engagements financiers (1)		2 956 022
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/07/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		9	
	Ouvriers		37	
	TOTAL		78	

--

A.JAMES
Société par actions simplifiée
au capital de 2.407.600 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 SEPTEMBRE 2021**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 585.380,44 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 585.380,44 €

Affectation :

- Apurement du report à nouveau débiteur	45.038,00 €	
- Réserve légale	29.269,02 €	
- Dividendes	448 646,00 €	
- Report à nouveau	62.427,42 €	
TOTAUX :	585.380,44 €	585.380,44 €

Le dividende global sera mis en paiement dans les délais légaux.

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
31/07/2020	-			
31/07/2019	220.792 €			
31/07/2018	-			

Pour extrait certifié conforme

Société PG INVESTISSEMENTS, Président

A.James

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

(Exercice clos le 31 juillet 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 juillet 2021)

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 James relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} août 2020 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 34, place Viarme, CS 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 et du Centre. 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.441-6 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.

Fait à Nantes, le 15 septembre 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Gwenaël Lhuissier

SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du **01/08/2020** au **31/07/2021**

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2020 Au 31/07/2021

----- 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>	9
<i>Annexe libre</i>	13
<i>Immobilisations</i>	15
<i>Fonds commercial</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions au bilan</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Capital social</i>	20
<i>Produits à recevoir</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Charges constatées d'avance</i>	23
<i>Variations des capitaux propres</i>	24
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	25
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	26
<i>Effectif moyen</i>	27

Etats financiers au 31/07/2021

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/07/2021			31/07/2020
		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	226 412	214 087	12 325	26 898
	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	558 814	322 335	236 479	256 056
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 611 872	2 835 750	776 122	799 814
	Autres immobilisations corporelles	1 101 070	763 017	338 053	220 327
	Immobilisations en cours	62 563		62 563	19 571
	Avances et acomptes	10 531		10 531	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	111 988		111 988	56 728
TOTAL (II)		6 061 787	4 135 189	1 926 598	1 757 931
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 726 913		1 726 913	934 081
	En-cours de production de biens	2 257 493		2 257 493	1 610 157
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	39 190		39 190	10 134
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 690 861	8 361	1 682 500	2 334 833
	Autres créances	2 065 621		2 065 621	3 270 664
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 323 845		3 323 845	863 588
	Charges constatées d'avance	169 073		169 073	108 987
	TOTAL (III)	11 272 995	8 361	11 264 635	9 132 442
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		17 334 783	4 143 550	13 191 233	10 890 373
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				10 000	31 533

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2021

31/07/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 407 600	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	716 879	770 079
	Report à nouveau	(45 038)	
	Résultat de l'exercice	585 380	(45 038)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 183 507	3 598 127
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	83 150	80 116
	Provisions pour charges	5 585	19 431
	Total des provisions	88 735	99 547
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 676 838	1 773 641
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 558 789	2 985 433
	Dettes fiscales et sociales	1 305 230	878 638
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 383	54 932
	Autres dettes	838	9 561
	Produits constatés d'avance (1)	2 319 913	1 490 494
	Total des dettes	8 918 990	7 192 699
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 191 233	10 890 373
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		585 380,44	(45 038,47)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 487 623	6 850 995
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 290	1 570

Etats financiers au 31/07/2021

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2021

31/07/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	15 850 030	848 763	16 698 793	12 074 836
	Production vendue (Services et Travaux)	66 788		66 788	68 798
	Montant net du chiffre d'affaires	15 916 818	848 763	16 765 581	12 143 634
	Production stockée			647 336	(83 082)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			18 922	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			85 622	61 910
	Autres produits			178 462	86 043
Total des produits d'exploitation (1)				17 695 924	12 208 505
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			16 774	(3 505)
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 944 361	4 854 995
	Variation de stock			(809 607)	(58 523)
	Autres achats et charges externes			5 016 691	3 390 028
	Impôts, taxes et versements assimilés			168 580	193 264
	Salaires et traitements			2 399 334	2 009 795
	Charges sociales du personnel			1 621 544	1 332 533
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			311 911	330 169
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			6 000	2 966
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			5 585	
	Autres charges			458 437	397 892
Total des charges d'exploitation (2)				17 139 612	12 449 614
RESULTAT D'EXPLOITATION				556 312	(241 110)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2021

31/07/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		556 312	(241 110)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		5 215
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	8 828	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 848	7 273
	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	18 676	12 487
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 121	22 841
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		25 121	22 841
RESULTAT FINANCIER		(6 445)	(10 353)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		549 867	(251 463)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	166 567	816 875
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	166 567	816 875
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	131 054	610 451
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	131 054	610 451
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35 513	206 424
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		17 881 167	13 037 867
TOTAL DES CHARGES		17 295 787	13 082 905
RESULTAT DE L'EXERCICE		585 380	(45 038)

(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

8 828

5 215

Etats financiers au 31/07/2021

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 **13 191 233 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **17 881 167 euros**
 - un total charges de **17 295 787 euros**
 - dégage un résultat de **585 380 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2020**
- finit le **31/07/2021**
- 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 société **SAS A-JAMES** a réalisé une attribution gratuite d'action au bénéfice de l'un de ses dirigeants, occasionnant une augmentation de capital de 53 200 € par prélèvement sur les réserves.

La société **SAS A-JAMES** a obtenu une subvention de 500 K€ auprès de BPI France pour le financement d'immobilisations. Le versement de la subvention s'effectue en 2 temps : une première moitié à l'octroi, le solde sera versé à l'achèvement des travaux(prévu sur FY23).

Evènements post-clôture

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2021, 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 : 8 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 0,50 %

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2021.

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

Immobilisations corporelles

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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'arrêt 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.

Engagements et indemnités de départ en retraite

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 605 K€ au 31/07/2021 contre une valeur brute de 595 K€ au 31/07/2020.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 10 K€ au 31/07/2021 (3 K€ en 2020) et la dotation aux amortissements s'élève à 24 K€ (50 K€ en 2020).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 560 K€ (101 K€ en 2020).

La dotation aux amortissements à 288 K€ (280 K€ en 2020).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 188 K€ (448 K€ en 2020) et a dégagé une plus value sur l'exercice clos le 31/07/2021 de 8 K€ (86 K€ en 2020).

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 3 984 K€ au 31 juillet 2021 (2 544 K€ au 31 juillet 2020).

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 1 683 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 119 K€
- Les acomptes et créances sur le personnel et les organismes sociaux pour 11 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 61 K€
- Les divers à recevoir (assurances, factor) pour 165 K€ et 1 710 K€ de compte courant groupe

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 169 K€, contre 109 K€ au 31 juillet 2020.

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 2021, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2021.

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 3 559 K€ et par les dettes fiscales et sociales pour 1 305 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 31/07/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	595 449		9 500			604 949
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	595 449		9 500			604 949
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	18 987		115 819		115 819	18 987
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	519 823		20 004			539 827
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 524 258		147 614		60 000	3 611 872
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	789 524		108 680		12 469	885 735
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	127 765		87 570			215 335
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	19 571		70 068	27 075		62 563
Avances et acomptes			10 531			10 531	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 999 927		560 286	27 075	188 288	5 344 850
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 728		55 261			111 988
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 728		55 261			111 988
TOTAL		5 652 104		625 046	27 075	188 288	6 061 787

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/07/2021	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 31/07/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	190 014	24 073		214 087
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	190 014	24 073		214 087
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	4 905	1 199		6 104
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	277 849	38 382		316 231
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 724 443	169 733	58 427	2 835 750
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	595 966	49 555	12 469	633 052
	Matériel de bureau, mobilier	100 996	28 969		129 965
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 704 159	287 838	70 895	3 921 102
TOTAL		3 894 173	311 911	70 895	4 135 189

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	31/07/2021
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	80 116	6 000	2 966	83 150
	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	5 585	19 431	5 585
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	99 547	11 585	22 397	88 735
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	32 242		23 881	8 361
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 242		23 881	8 361
	TOTAL GENERAL	131 789	11 585	46 279	97 096
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		11 585	46 279	
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

		31/07/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	111 988		111 988
	Clients douteux ou litigieux	10 000		10 000
	Autres créances clients	1 680 861	1 680 861	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 976	8 976	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 629	1 629	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 960	116 960	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 633	1 633	
	Groupe et associés	1 690 000	1 690 000	
	Débiteurs divers	246 422	246 422	
	Charges constatées d'avances	169 073	169 073	
	TOTAL DES CREANCES	4 037 543	3 915 555	121 988
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2021	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	1 290	1 290		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 675 548	244 181	1 431 367	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 558 789	3 558 789		
	Personnel et comptes rattachés	348 971	348 971		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 422	340 422		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	347 357	347 357		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	268 480	268 480		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 383	57 383		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	838	838		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 319 913	2 319 913		
	TOTAL DES DETTES	8 918 990	7 487 623	1 431 367	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		406 108			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		811 550			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/07/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 886	400,00	2 354 400
	Emises pendant l'exercice		133	400,00	53 200
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 019	400,00	2 407 600

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Total des Produits à recevoir		119 545
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	56 597	56 597
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i> <i>RFA</i> <i>SUBVENTION EXPLOITATION A RECEVOIR</i>	3 354 57 960 1 633	62 948

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Total des Charges à payer		695 808
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 290
AGIOS ET AUTRES COM A PAYER	1 290	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		354 050
FRS FD FNP FRAIS GEN	354 050	
Dettes fiscales et sociales		340 468
PROV SUR CONGES CET	19 884	
PROV SUR CONTRAT INTERESSEMENT	73 800	
PROV HEURES SUPPL DUES	22 556	
AUTRES CHARGES A PAYER	84 592	
FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER	2 008	
PROV CHGES SOC SUR CONGES	8 351	
PROV CHARGES SOC SUR AUTRE	47 507	
PROV CHARGES HEURES SUP DUES	15 789	
CFE	2 204	
CVAE	24 934	
TAXE D'APPRENTISSAGE	5 753	
FORMATION CONTINUE	2 443	
LOGILIANCE	16 909	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	7 089	
TVS	3 529	
TAXE A L'ESSIEU	2 000	
TAXE AFFECTEE	524	
CHGES FISC CET	597	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/07/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			169 073
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		18 642	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN		6 683	
ASSURANCES		8 785	
STOCK FOURNITURES DE BUREAU		5 402	
LOCATION		117 406	
HONORAIRES		2 944	
AFFRANCHISSEMENT/TELEPHONE		1 384	
TAXE DIVERSE		58	
SALONS POST CLOTURE		7 771	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			169 073

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2021
Capital social	2 354 400			53 200	2 407 600
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	770 079			(53 200)	716 879
Report à nouveau		(45 038)			(45 038)
Résultat de l'exercice	(45 038)	45 038		585 380	585 380
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 598 127			585 380	4 183 507

Date de l'assemblée générale 15/10/2020

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 598 127

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 598 127

²Dont 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 585 380

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Total des produits exceptionnels		166 567
Produits exceptionnels sur opérations en capital		166 567
<i>PDTS DE CESSION SUR IMMO</i>	2 500	
<i>PDTS CESS° IMMOBILISATIONS EXCEPT.</i>	123 236	
<i>QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT</i>	47 500	
<i>RBT ASS CREDIT</i>	(21 493)	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	14 824	
Total des charges exceptionnelles		131 054
Charges exceptionnelles sur opération en capital		131 054
<i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>	117 392	
<i>FRANCHISES ASSURANCES</i>	7 341	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	6 321	
Résultat exceptionnel		35 513

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONS BANCAIRES - MONTANT AUTORISE AU CIC GARANTIE - PRET GARANTIE PAR L'ETAT CAUTION PG INVESTISSEMENTS		588 022 1 170 000 598 000 2 356 022
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements FACILITES DE CAISSE - DECOUVERT AUTORISE AU CIC FACILITES DE CAISSE - DECOUVERT AUTORISE AU CA		300 000 300 000 600 000
Total des engagements financiers (1)		2 956 022
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/07/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		9	
	Ouvriers		37	
	TOTAL		78	

--