

RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00612
Numéro SIREN : 409 954 138
Nom ou dénomination : 3 J DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 20/05/2020 sous le numéro de dépôt 1332

3 J DEVELOPPEMENT

Société A Responsabilité Limitée au capital de 5 183 €
Siège social : Zone d'Activités de l'Ecu - 39 rue François Rabelais
86380 MARIGNY-BRIZAY
SIREN 409 954 138 RCS POITIERS

COMPTES ANNUELS AU 31 OCTOBRE 2019

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Jean-Maurice GABORY

Gérant

DocuSigned by:

B68B164966144FB...

Désignation de l'entreprise : 3J DEVELOPPEMENT – SIREN : 409954138		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
		Néant ☐ *						
		Exercice N clos le, 31/10/2019		N - 1 31/10/2018				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	15 590	CQ	14 031	1 559	3 118
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	38 208	AG	38 208	0	0
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	78 912	AS	55 606	23 306	29 948
		Autres immobilisations corporelles	AT	17 124	AU	14 216	2 908	4 039
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	30 000	CV	30 000	25 000	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	1 480	BI	1 480	1 480	
TOTAL (II)		BJ	181 314	BK	122 061	59 253	63 585	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	333 534	BS	62 394	271 140	137 855
		Marchandises	BT	236 536	BU		236 536	273 069
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	757 844	BY	13 797	744 047	744 799
		Autres créances (3)	BZ	70 847	CA		70 847	92 625
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	17 338	CG		17 338	67 756
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
		TOTAL (III)	CJ	1 416 099	CK	76 191	1 339 908	1 316 104
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Écarts de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 597 413	IA	198 252	1 399 161	1 379 689	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 480	(3) Part à plus d'un an :	CR	0
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise 3J DEVELOPPEMENT - SIREN : 409954138			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 183)	DA	5 183	5 183
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	777	777
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	143 601	105 280
	Report à nouveau	DH	145 425	145 425
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-17 765	38 321
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (II)	DL	277 221	294 986
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	127 268	22 170
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	357 767	365 638
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	27 859	43 453
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	500 731	557 477
	Dettes fiscales et sociales	DY	84 786	86 134
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	23 529	9 831
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	1 121 940	1 084 703	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 399 161	1 379 689	
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 095 081	1 053 916
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	67 411		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3J Développement
SARL au capital de 5183€
RCS POITIERS. 409 954 138
ZA de l'Ecu - 39 rue François Rabelais
86380 MARIGNY BRIZAY

ANNEXE DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 OCTOBRE 2019

ANNEXE DES COMPTES AU 31/10/2019

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner entre la fin du dépôt des comptes et l'établissement de la présente annexe.

Principes, règles et méthodes comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentés

Correction post exercice

Néant

Notes sur le bilan actif

- Immobilisations

Le poste « Matériel de bureau et informatique » a augmenté de 677 € pour l'achat d'un ordinateur

Le poste « Autres participations » s'élève à 30.000 € représentant exclusivement la participation à 100 % de 3JD dans sa filiale Allemande « Unverpakt Solutions ». Ce poste a augmenté de 5.000 € au cours de l'exercice.

✓ Diminutions

Néant

- Amortissements

Les biens ont été amortis selon les mêmes règles qu'au cours des exercices précédents à savoir :

- Logiciels	1 an
- Progiciels (CRM, sites propriétaires)	5 ans linéaire
- Aménagements, installations, prototypes	10 ans linéaire
- Matériel de transport	4 ans linéaire
- Matériel de bureau et informatique	3 ans linéaire
- Mobilier	5 ans linéaire

Ainsi la dotation annuelle aux amortissements s'est élevée à 10.009 € mais il est à noter une erreur de présentation dans le tableau des amortissements car il n'y a pas eu de diminution. Ainsi le montant net des 2 colonnes correspond bien au total de l'augmentation des amortissements de l'exercice.

- Provisions sur immobilisations

Néant

- Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré-premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

La provision pour dépréciation des stocks a augmenté en totalité de 2.855 € pour s'établir à 62.394 €. Sur une base de durée de vie de 5 ans la provision a été déterminée par le rapport entre le nombre de jours à la clôture depuis la date de première utilisation et la durée totale de cinq ans multiplié par le prix de revient initial du distributeur. Le détail des stocks provisionnés s'établit comme suit :

- stock en prêts :	88.094 €	provision : 34.277 €
- stock occasion et prototypes:	30.113 €	provision : 13.751 €
- stocks distributeurs en location	21.858 €	provision : 3.900 €
- stocks jus de pomme	3.900 €	provision : 3.900 €

Les autres stocks n'ont pas fait l'objet de provision.

- Créances clients

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale taxes comprises.

La valeur brute des créances clients s'élève à 757.844.

Il a été constaté une provision pour avoirs à établir à hauteur de 31.308 € pour une régularisation de doublon de facturation sur l'année 2017 (16.108 €) ainsi qu'un matériel refusé (15.200 €)

La provision clients au cours de l'exercice a augmenté de 3.177 € et s'élève ainsi à 13.797 € sur plusieurs clients dont les créances anciennes sont considérées comme irrécupérables.

- Autres créances à moins d'un an

Le montant de 70.847 € correspond aux postes suivants :

- Fournisseurs débiteurs	18.831 €
- Acomptes impôt société	17.650 €
- Frais Unverpakt Solutions	17.609 €
- TVA déductible	8.505 €
- Avances frais et salariés	4.861 €
- Produits à recevoir	3.391 €

Notes sur le bilan passif

- Emprunts auprès des établissements de crédit

Ce poste est constitué de lignes de crédit auprès du crédit mutuel à savoir un prêt de 9.558 € à plus d'un an, un billet de trésorerie de 50.000 € et du découvert à la clôture de 67.411 €.

- Dettes fournisseurs

Les dettes fournisseurs sont évaluées à leur valeur nominale taxes comprises.

Ce poste, constitué exclusivement de dettes à moins d'un an, s'élève à 500.731 €

- Emprunts et dettes financières diverses

Ce poste est constitué du compte courant de la société AG Invest actionnaire majoritaire pour la somme de 308.671 € et du compte-courant de M Gabory, gérant, pour 49.096 €

- Autres dettes à moins d'un an

Ce poste est constitué des dettes à moins d'un an suivantes :

- Clients créditeurs 16.040 €
- Frais salariés à rembourser 3.024 €
- Facture assurance à payer (réparation camion) 4.465 €

- Avances et acomptes versés sur commandes

Ce poste représente 27.859 € à la date de clôture de l'exercice.

- Charges constatées d'avance

Néant.

- Produits constatés d'avance

Néant.

Résultat exceptionnel

- Produits exceptionnels

néant

- Charges exceptionnelles

Amende 205 €

Crédit-Bail

Début	Fin	matériel	organisme	Financement	Nb loyers restants	CRD HT
21/12/2017	21/12/2021	Renault Trafic	CIC -Bail	20108,88	25	10745
01/01/2018	01/01/2022	Renault Trafic	CIC -Bail	17906,09	26	9950,98
27/04/2018	27/04/2022	Renault Trafic	CIC -Bail	18108,88	29	11088,44
26/04/2018	25/04/2022	Renault Clio	DIAC	12162,78	29	7170,54
18/07/2018	20/06/2022	Renault Mas	DIAC	23671,4	32	16430,4
14/09/2018	13/09/2022	Renault Clio	DIAC	11084,09	34	7507,54
23/04/2019	23/03/2022	Renault Clio	DIAC	10379,13	29	9435,74
27/11/2018	01/12/2023	IVECO 35S16	IVECO Capital	33950	49	23689,05

Le total des loyers de crédit-bail enregistrés sur la période s'est élevé à 22.970 €.

Autres informations

Aucun effet n'a été porté à l'escompte

Une provision complémentaire CICE pour les mois de novembre et décembre 2018 a été constituée au cours de l'exercice pour 2.646 €. Le total du CICE à récupérer à la clôture s'élevait à 14.314 €.

3 J DEVELOPPEMENT

Société A Responsabilité Limitée au capital de 5 183 €
Siège social : Zone d'Activités de l'Ecu - 39 rue François Rabelais
86380 MARIGNY-BRIZAY
SIREN 409 954 138 RCS POITIERS

ATTESTATION D'AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2019

1. PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTATS SOUMISE A L'AGO DU 7 MAI 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition de la gérance,

Délibérant aux conditions de majorité requises pour l'adoption des décisions ordinaires,

Décide d'affecter ainsi la perte de l'exercice clos le 31 octobre 2019 :

RESULTAT		
♦ Perte comptable	17 765 €	
♦ Imputation sur le compte « report à nouveau »		17 765 €
TOTAL	17 765 €	17 765 €

(.../...)

3. RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition de la gérance,

Délibérant aux conditions de majorité requises pour l'adoption des décisions ordinaires,

Décide d'affecter ainsi la perte de l'exercice clos le 31 octobre 2019 :

RESULTAT		
♦ Perte comptable	17 765 €	
♦ Imputation sur le compte « report à nouveau »		17 765 €
TOTAL	17 765 €	17 765 €

(.../...)

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

Fait à MARIGNY-BRIZAY le 7 mai 2020

Jean-Maurice GABORY

Gérant

DocuSigned by:

B68B164966144FB...