

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 24/11/2023 sous le numéro de dépôt 6527

7000 B 358
POUR VALOIR PROCES-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE 26-11-23
LE GREFFIER DU TRIBUNAL
2023/6527
P B

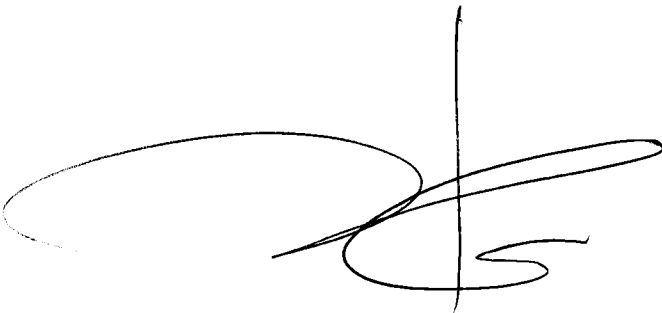
SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

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

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2021 Au 31/07/2022

----- 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	16
Fonds commercial	17
Amortissements	18
Provisions au bilan	19
Créances et dettes	20
Capital social	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges constatées d'avance	24
Variations des capitaux propres	25
Produits et Charges exceptionnels	26
Engagements financiers donnés et reçus	27
Effectif moyen	28

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2021 Au 31/07/2022

----- 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	10
Annexe libre	14
Immobilisations	17
Fonds commercial	18
Amortissements	19
Provisions au bilan	20
Créances et dettes	21
Capital social	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Charges constatées d'avance	25
Variations des capitaux propres	26
Produits et Charges exceptionnels	27
Engagements financiers donnés et reçus	28
Effectif moyen	29

Etats financiers au 31/07/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/07/2022			31/07/2021
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

10 000

10 000

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2022

31/07/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 407 600	2 407 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686	418 686
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	129 269	100 000
Capitaux Propres	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	716 879	716 879
	Report à nouveau	62 427	(45 038)
	Résultat de l'exercice	383 448	585 380
Capitaux Propres	Subventions d'investissement	452 500	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 570 810	4 183 507
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Autres fonds propres	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	86 198	83 150
	Provisions pour charges	5 585	5 585
	Total des provisions	91 783	88 735
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 671 960	1 676 838
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 337	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 428 580	3 558 789
	Dettes fiscales et sociales	1 906 805	1 305 230
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 144	57 383
	Autres dettes	170 177	838
DETTES (1)	Produits constatés d'avance (1)	1 037 531	2 319 913
	Total des dettes	8 637 534	8 918 990
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 300 127	13 191 233
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		383 447,70	585 380,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 585 722	7 487 623
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 550	1 290
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/07/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2022

31/07/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	21 672 463		21 672 463	16 698 793
	Production vendue (Services et Travaux)	86 386		86 386	66 788
	Montant net du chiffre d'affaires	21 758 850		21 758 850	16 765 581
	Production stockée			(1 453 025)	647 336
	Production immobilisée			146 552	
	Subventions d'exploitation			31 777	18 922
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 867	85 622
	Autres produits			155 946	178 462
	Total des produits d'exploitation (1)			20 661 966	17 695 924
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			28 863	16 774
	Achats de matières et autres approvisionnements			10 580 604	7 944 361
	Variation de stock			(1 085 422)	(809 607)
	Autres achats et charges externes			5 373 405	5 016 691
	Impôts, taxes et versements assimilés			140 488	168 580
	Salaires et traitements			2 444 547	2 399 334
	Charges sociales du personnel			1 729 669	1 621 544
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			319 040	311 911
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			9 048	6 000
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				5 585
	Autres charges			537 250	458 437
	Total des charges d'exploitation (2)			20 077 493	17 139 612
RESULTAT D'EXPLOITATION				584 473	556 312

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2022

31/07/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		584 473	556 312
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)	10 253	8 828
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 344	9 848
	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		16 597	18 676
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	44 145	25 121
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		44 145	25 121
RESULTAT FINANCIER		(27 548)	(6 445)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		556 925	549 867
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	983 602	166 567
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		983 602	166 567
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	976 459	131 054
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		976 459	131 054
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 143	35 513
PARTICIPATION DES SALAIRES		59 701	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		120 919	
TOTAL DES PRODUITS		21 662 165	17 881 167
TOTAL DES CHARGES		21 278 717	17 295 787
RESULTAT DE L'EXERCICE		383 448	585 380

- (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

10 253

8 828

Etats financiers au 31/07/2022

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 **13 300 127** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **21 662 165** euros
 - un total charges de **21 278 717** euros
 - dégage un résultat de **383 448** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2021**
- finit le **31/07/2022**
- 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 hausse du chiffre d'affaires de + 4 993 K€ de la société **SAS A-JAMES** par rapport à l'exercice précédent s'explique par :

- le changement de méthode comptable pour adopter la méthode à l'avancement : + 3,309 K€
- l'augmentation du prix de la matière première et à l'augmentation des volumes : + 1,683 K€

La société **SAS A-JAMES** a reconnu 453 K€ de subvention d'investissements sur l'exercice pour le financement d'immobilisations acquises mais non mises en service.

Evènements post-clôture

Le principal fournisseur de la société **SAS A-JAMES**, ISB France, s'approvisionnait à hauteur de 90% auprès de la Russie.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Cette année, il s'est approvisionné à hauteur de 50% auprès de la Russie et 50% auprès de la Finlande.

L'année prochaine, il se fournira totalement auprès de la Scandinavie.

On peut conclure que l'impact financier liée à la crise Ukraine-Russie est non significatif.

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

De manière à fournir une meilleure information financière, la SAS A-JAMES a fait le choix de comptabiliser son chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement à compter de FY22. Ce changement de méthode se justifie par :

- l'évolution du marché ces dernières années de la société James (contrats plus importants et de durées d'exécution plus longues),
- la hausse de son activité,
- la mise en place d'outils de suivi d'avancement et de rentabilité des marchés / affaires,
- l'adoption de la méthode la plus généralement retenue dans le secteur d'activité.

Incidences du changement de méthode

La SAS JAMES a pris la décision d'adopter la méthode à l'avancement portant sur tous les contrats, en cours et à venir en retenant une approche prospective y compris pour la perte à terminaison au 1er août 2021 compte tenu des outils de suivi disponibles.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est présenté pour sa valeur d'apport ou pour son 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 : 8,5 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 1,00 %

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2022.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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 CMP), 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'avancement.

Cette méthode consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au terme de l'opération.

Provisions pour perte à terminaison

Aucune provision pour la perte à terminaison n'est constatée à fin juillet 2022 du fait de la précision du suivi de l'avancement des chantiers entre le service comptabilité et le service travaux.

Provisions et litiges

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 d'un fonds commercial et de logiciels pour une valeur brute de 606 K€ au 31/07/2022 contre une valeur brute de 605 K€ au 31/07/2021.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 1 K€ au 31/07/2022 (10 K€ en 2021) et la dotation aux amortissements s'élève à 5 K€ (24 K€ en 2021).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 2 376 K€ (560 K€ en 2021).

Nature des acquisitions des immobilisations :

Afin d'accroître sa capacité de production et de stockage de 20% à 30%, JAMES a réalisé au cours de cet exercice des investissements dans l'aménagement :

- D'une plateforme de stockage produits finis,
- Du bâtiment de taille numérique et d'ossature,
- Du bâtiment de stockage des bois SEC à 12%

Ainsi que des investissements dans des machines :

- De production,
- De taille numérique
- De logistique.

La dotation aux amortissements à 314 K€ (288 K€ en 2021).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 977 K€ (188 K€ en 2021) et n'a dégagé aucune plus value sur l'exercice clos le 31/07/2022 (8 K€ en 2021).

3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Prise de participation dans la SAS JAMES LIGHTING à hauteur de 80% pour un montant de 16 K€.

4 - STOCKS :

Le montant des stocks s'élève à 3 588 K€ au 31 juillet 2022 (3 984 K€ au 31 juillet 2021).

Etat exprimé en euros

Cette année dans les comptes de SAS A-JAMES, il ressort une baisse des en-cours liée au changement de méthode et une hausse de la matière première liée à la hausse du prix de la matière première.

Libellé	31/07/2022	31/07/2021
MATIERES PREMIERES (ET FOURNITURES)	2 787	1 726
MATIERES CONSOMMABLES	60	35
STOCK TRAVAUX EN COURS	804	2 257
PQFA SUR STOCK	-63	-35
TOTAL	3 588	3 984

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 1 862 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 598 K€
- Les acomptes et créances sur le personnel et les organismes sociaux pour 37 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 130 K€
- Les divers à recevoir (assurances, factor) pour 325 K€ et 1 453 K€ de compte courant groupe

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 205 K€, contre 169 K€ au 31 juillet 2021.

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 2022, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2022.

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 2 429 K€ et par les dettes

Etat exprimé en euros

fiscales et sociales pour 2 109 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 31/07/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	604 949		1 250			606 199
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	604 949		1 250			606 199
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	18 987					18 987
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	539 827		975 085		966 615	548 297
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 611 872		62 057			3 673 929
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	885 735		4 230			889 965
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	215 335		51 624			266 959
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	62 563		807 720			870 283
Avances et acomptes	10 531		475 013		10 531	475 013	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 344 850		2 375 729		977 146	6 743 432	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			20 000		4 000	16 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	111 988					111 988
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	111 988		20 000		4 000	127 988
TOTAL		6 061 787		2 396 979		981 146	7 477 620

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/07/2022

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 31/07/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	214 087	5 093		219 181
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	214 087	5 093		219 181
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 104	1 199		7 302
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	316 231	39 753		355 984
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 835 750	172 137		3 007 886
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	633 052	47 789		680 841
	Matériel de bureau, mobilier	129 965	53 069		183 034
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 921 102	313 947		4 235 048
TOTAL		4 135 189	319 040		4 454 229

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
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	83 150	9 048	6 000	86 198
	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	5 585			5 585
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	88 735	9 048	6 000	91 783
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	8 361			8 361
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 361			8 361
TOTAL GENERAL		97 096	9 048	6 000	100 144
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 048	6 000	
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

		31/07/2022	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	1 860 625	1 860 625	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 221	9 221	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 641	27 641	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	589 989	589 989	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	257 727	257 727	
	Groupe et associés	1 453 300	1 453 300	
	Débiteurs divers	455 987	455 987	
	Charges constatées d'avances	204 523	204 523	
	TOTAL DES CREANCES	4 981 002	4 859 013	121 988
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2022	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	1 550	1 550		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 670 410	628 934	1 711 465	330 011
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 428 580	2 428 580		
	Personnel et comptes rattachés	337 096	337 096		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349 614	349 614		
	Impôts sur les bénéfices	120 919	120 919		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 019 158	1 019 158		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80 018	80 018		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 144	412 144		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	170 177	170 177		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 037 531	1 037 531		
	TOTAL DES DETTES	8 627 198	6 585 722	1 711 465	330 011
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 251 050			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		256 188			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Total des Produits à recevoir		417 258
Autres créances clients		29 080
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	29 080	
Autres créances		388 178
FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR	1 970	
RFA	128 481	
SUBVENTIONS - AVANCES	250 000	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	7 727	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Total des Charges à payer		957 097
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>AGIOS ET AUTRES COMA PAYER</i>	<i>1 550</i>	1 550
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FD FNP FRAIS GEN</i>	<i>622 007</i>	622 007
Dettes fiscales et sociales		333 540
<i>PROV SUR CONGES CET</i>	<i>15 256</i>	
<i>PROV SUR CONTRAT INTERESSEMENT</i>	<i>23 815</i>	
<i>PROV HEURES SUPPL DUES</i>	<i>16 831</i>	
<i>PROV PARTICIPATION SALARIES</i>	<i>49 751</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>68 224</i>	
<i>FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER</i>	<i>3 749</i>	
<i>PROV CHGES SOC SUR CONGES</i>	<i>6 407</i>	
<i>CHARGES SOC SUR PROV</i>	<i>9 950</i>	
<i>PROV CHARGES SOC SUR AUTRE</i>	<i>47 757</i>	
<i>PROV CHARGES HEURES SUP DUES</i>	<i>11 782</i>	
<i>CFE</i>	<i>2 218</i>	
<i>CVAE</i>	<i>23 130</i>	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	<i>13 098</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>18 108</i>	
<i>LOGILIANCE</i>	<i>18 844</i>	
<i>TVS</i>	<i>1 544</i>	
<i>TAXE A L'ESSIEU</i>	<i>1 989</i>	
<i>TAXE AFFECTEE</i>	<i>630</i>	
<i>CHGES FISC CET</i>	<i>458</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/07/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			204 523
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		14 393	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN		19 706	
ASSURANCES		13 794	
STOCK FOURNITURES DE BUREAU		504	
LOCATION		147 827	
HONORAIRES		3 286	
AFFRANCHISSEMENT/TELEPHONE		1 608	
TAXE DIVERSE		58	
SALONS POST CLOTURE		3 347	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			204 523

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2022
Capital social	2 407 600				2 407 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686				418 686
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000	29 269			129 269
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	716 879				716 879
Report à nouveau	(45 038)	107 465			62 427
Résultat de l'exercice	585 380	(585 380)		383 448	383 448
Subventions d'investissement				452 500	452 500
Provisions réglementées					
TOTAL	4 183 507	(448 646)		835 948	4 570 810

Date de l'assemblée générale 15/09/2021

Dividendes attribués 448 646

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 448 646

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 734 861

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 734 861

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 387 302

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Total des produits exceptionnels		983 602
Produits exceptionnels sur opérations en capital		983 602
<i>PDTS CESS° IMMOBILISATIONS EXCEPT.</i>	<i>966 615</i>	
<i>CESSION IMMOB. FI.</i>	<i>4 000</i>	
<i>REMBOURS. ASSURANCE (EXPLOITATION)</i>	<i>7 143</i>	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	<i>5 844</i>	
Total des charges exceptionnelles		976 459
Charges exceptionnelles sur opération en capital		976 459
<i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>	<i>966 615</i>	
<i>VNC IMMOB. FINANCIERES CEDEES</i>	<i>4 000</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>5 844</i>	
Résultat exceptionnel		7 143

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
CAUTIONS BANCAIRES - MONTANT AUTORISE AU CIC		910 296
GARANTIE - PRET GARANTIE PAR L'ETAT		1 170 000
CAUTION PG INVESTISSEMENTS		701 500
		2 781 796
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
FACILITES DE CAISSE - DECOUVERT AUTORISE AU CIC		300 000
FACILITES DE CAISSE - DECOUVERT AUTORISE AU CA		300 000
		600 000
Total des engagements financiers (1)		3 381 796
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/07/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		9	
	Ouvriers		40	
	TOTAL		82	

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 27 SEPTEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 383.447,70 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de	383.447,70 €
- Prélèvement sur les réserves « autres réserves »	53.006,69 €

Affectation :

- Réserve légale	19.172,39 €	
- Dividendes	417.282,00 €	
TOTAUX :	436.454,39 €	436.454,39 €

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

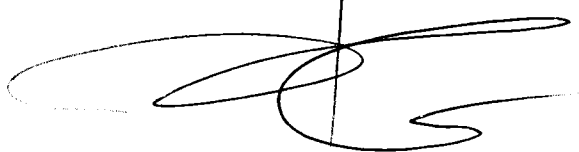
Rappel des distributions antérieures :

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

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158- 3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31/07/2021	448 646,00 €			
31/07/2020	-			
31/07/2019	220.792,00 €			

Pour extrait certifié conforme.

Société PG INVESTISSEMENTS
Représentée par Monsieur Pierre GAUTRON
Son Président

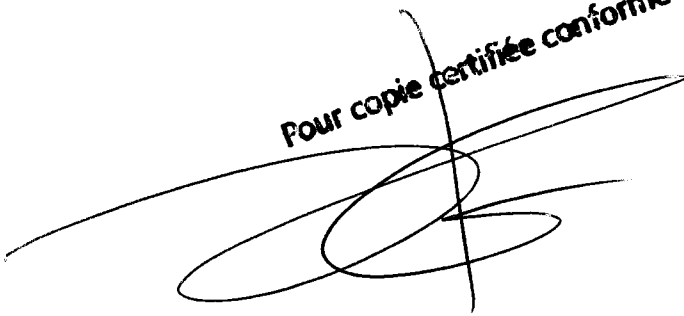


A. James

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

(Exercice clos le 31 juillet 2022)

Pour copie certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is written over the text "Pour copie certifiée conforme".



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 juillet 2022)

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 2022, 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 1er août 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 22, rue de l'Alma Immeuble Urban Quartz 35000 Rennes
Téléphone: +33 (0)2 99 23 17 17, 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à la reconnaissance du chiffre d'affaires décrit dans la note « changement de méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application de la méthode à l'avancement.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

A. James

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

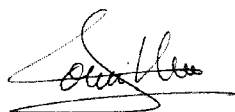
Exercice clos le 31 juillet 2022 - Page 4

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 Rennes, le 26 septembre 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Alae Eddine Oucible

SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du ***01/08/2021*** au ***31/07/2022***

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2021 Au 31/07/2022

----- 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	10
Annexe libre	14
Immobilisations	17
Fonds commercial	18
Amortissements	19
Provisions au bilan	20
Créances et dettes	21
Capital social	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Charges constatées d'avance	25
Variations des capitaux propres	26
Produits et Charges exceptionnels	27
Engagements financiers donnés et reçus	28
Effectif moyen	29

Etats financiers au 31/07/2022**Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/07/2022			31/07/2021
		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	227 662	219 181	8 481	12 325
	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	567 284	363 287	203 997	236 479
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 673 929	3 007 886	666 043	776 122
	Autres immobilisations corporelles	1 156 924	863 875	293 049	338 053
	Immobilisations en cours	870 283		870 283	62 563
	Avances et acomptes	475 013		475 013	10 531
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 000		16 000	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	111 988		111 988	111 988
TOTAL (II)		7 477 620	4 454 229	3 023 391	1 926 598
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 783 472		2 783 472	1 726 913
	En-cours de production de biens	804 467		804 467	2 257 493
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	18 920		18 920	39 190
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 870 625	8 361	1 862 264	1 682 500
	Autres créances	2 793 865		2 793 865	2 065 621
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 809 225		1 809 225	3 323 845
	Charges constatées d'avance	204 523		204 523	169 073
	TOTAL (III)	10 285 097	8 361	10 276 736	11 264 635
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		17 762 717	4 462 590	13 300 127	13 191 233

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

10 000

10 000

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2022

31/07/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 407 600	2 407 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686	418 686
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	129 269	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	716 879	716 879
	Report à nouveau	62 427	(45 038)
	Résultat de l'exercice	383 448	585 380
	Subventions d'investissement	452 500	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 570 810	4 183 507
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	86 198	83 150
	Provisions pour charges	5 585	5 585
	Total des provisions	91 783	88 735
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 671 960	1 676 838
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 337	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 428 580	3 558 789
	Dettes fiscales et sociales	1 906 805	1 305 230
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 144	57 383
	Autres dettes	170 177	838
	Produits constatés d'avance	1 037 531	2 319 913
	Total des dettes	8 637 534	8 918 990
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 300 127	13 191 233
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	383 447,70	585 380,44
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 585 722	7 487 623
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 550	1 290
	(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/07/2022

**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2022

31/07/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	21 672 463		21 672 463	16 698 793
	Production vendue (Services et Travaux)	86 386		86 386	66 788
	Montant net du chiffre d'affaires	21 758 850		21 758 850	16 765 581
	Production stockée			(1 453 025)	647 336
	Production immobilisée			146 552	
	Subventions d'exploitation			31 777	18 922
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 867	85 622
	Autres produits			155 946	178 462
	Total des produits d'exploitation (1)			20 661 966	17 695 924
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			28 863	16 774
	Achats de matières et autres approvisionnements			10 580 604	7 944 361
	Variation de stock			(1 085 422)	(809 607)
	Autres achats et charges externes			5 373 405	5 016 691
	Impôts, taxes et versements assimilés			140 488	168 580
	Salaires et traitements			2 444 547	2 399 334
	Charges sociales du personnel			1 729 669	1 621 544
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			319 040	311 911
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			9 048	6 000
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				5 585
	Autres charges			537 250	458 437
	Total des charges d'exploitation (2)			20 077 493	17 139 612
RESULTAT D'EXPLOITATION				584 473	556 312

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2022

31/07/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		584 473	556 312
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)	10 253	8 828
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 344	9 848
	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		16 597	18 676
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	44 145	25 121
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		44 145	25 121
RESULTAT FINANCIER		(27 548)	(6 445)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		556 925	549 867
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	983 602	166 567
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		983 602	166 567
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	976 459	131 054
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		976 459	131 054
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 143	35 513
PARTICIPATION DES SALAIRES		59 701	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		120 919	
TOTAL DES PRODUITS		21 662 165	17 881 167
TOTAL DES CHARGES		21 278 717	17 295 787
RESULTAT DE L'EXERCICE		383 448	585 380

- (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

10 253

8 828

Etats financiers au 31/07/2022

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 **13 300 127** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **21 662 165** euros
 - un total charges de **21 278 717** euros
 - dégage un résultat de **383 448** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2021**
- finit le **31/07/2022**
- 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 hausse du chiffre d'affaires de + 4 993 K€ de la société **SAS A-JAMES** par rapport à l'exercice précédent s'explique par :

- le changement de méthode comptable pour adopter la méthode à l'avancement : + 3,309 K€
- l'augmentation du prix de la matière première et à l'augmentation des volumes : + 1,683 K€

La société **SAS A-JAMES** a reconnu 453 K€ de subvention d'investissements sur l'exercice pour le financement d'immobilisations acquises mais non mises en service.

Evènements post-clôture

Le principal fournisseur de la société **SAS A-JAMES**, ISB France, s'approvisionnait à hauteur de 90% auprès de la Russie.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Cette année, il s'est approvisionné à hauteur de 50% auprès de la Russie et 50% auprès de la Finlande.

L'année prochaine, il se fournira totalement auprès de la Scandinavie.

On peut conclure que l'impact financier liée à la crise Ukraine-Russie est non significatif.

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

De manière à fournir une meilleure information financière, la SAS A-JAMES a fait le choix de comptabiliser son chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement à compter de FY22. Ce changement de méthode se justifie par :

- l'évolution du marché ces dernières années de la société James (contrats plus importants et de durées d'exécution plus longues),
- la hausse de son activité,
- la mise en place d'outils de suivi d'avancement et de rentabilité des marchés / affaires,
- l'adoption de la méthode la plus généralement retenue dans le secteur d'activité.

Incidences du changement de méthode

La SAS JAMES a pris la décision d'adopter la méthode à l'avancement portant sur tous les contrats, en cours et à venir en retenant une approche prospective y compris pour la perte à terminaison au 1er août 2021 compte tenu des outils de suivi disponibles.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est présenté pour sa valeur d'apport ou pour son 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 : 8,5 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 1,00 %

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2022.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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 CMP), 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'avancement.

Provisions pour perte à terminaison

Aucune provision pour la perte à terminaison n'est constatée à fin juillet 2022 du fait de la précision du suivi de l'avancement des chantiers entre le service comptabilité et le service travaux.

Provisions et litiges

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 d'un fonds commercial et de logiciels pour une valeur brute de 606 K€ au 31/07/2022 contre une valeur brute de 605 K€ au 31/07/2021.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 1 K€ au 31/07/2022 (10 K€ en 2021) et la dotation aux amortissements s'élève à 5 K€ (24 K€ en 2021).

2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 2 376 K€ (560 K€ en 2021).

Nature des acquisitions des immobilisations :

Afin d'accroître sa capacité de production et de stockage de 20% à 30%, JAMES a réalisé au cours de cet exercice des investissements dans l'aménagement :

- D'une plateforme de stockage produits finis,
- Du bâtiment de taille numérique et d'ossature,
- Du bâtiment de stockage des bois SEC à 12%

Ainsi que des investissements dans des machines :

- De production,
- De taille numérique
- De logistique.

La dotation aux amortissements à 314 K€ (288 K€ en 2021).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 977 K€ (188 K€ en 2021) et n'a dégagé aucune plus value sur l'exercice clos le 31/07/2022 (8 K€ en 2021).

3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Prise de participation dans la SAS JAMES LIGHTING à hauteur de 80% pour un montant de 16 K€.

4 - STOCKS :

Le montant des stocks s'élève à 3 588 K€ au 31 juillet 2022 (3 984 K€ au 31 juillet 2021).

Etat exprimé en euros

Cette année dans les comptes de SAS A-JAMES, il ressort une baisse des en-cours liée au changement de méthode et une hausse de la matière première liée à la hausse du prix de la matière première.

Libellé	31/07/2022	31/07/2021
MATIERES PREMIERES (ET FOURNITURES)	2 787	1 726
MATIERES CONSOMMABLES	60	35
STOCK TRAVAUX EN COURS	804	2 257
PQFA SUR STOCK	-63	-35
TOTAL	3 588	3 984

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 1 862 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 598 K€
- Les acomptes et créances sur le personnel et les organismes sociaux pour 37 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 130 K€
- Les divers à recevoir (assurances, factor) pour 325 K€ et 1 453 K€ de compte courant groupe

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 205 K€, contre 169 K€ au 31 juillet 2021.

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 2022, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2022.

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 2 429 K€ et par les dettes

Etat exprimé en euros

fiscales et sociales pour 2 109 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 31/07/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	604 949		1 250			606 199
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	604 949		1 250			606 199
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	18 987					18 987
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	539 827		975 085		966 615	548 297
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 611 872		62 057			3 673 929
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	885 735		4 230			889 965
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	215 335		51 624			266 959
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	62 563		807 720			870 283
Avances et acomptes	10 531		475 013		10 531	475 013	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 344 850		2 375 729		977 146	6 743 432
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			20 000		4 000	16 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	111 988					111 988
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	111 988		20 000		4 000	127 988
TOTAL		6 061 787		2 396 979		981 146	7 477 620

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/07/2022	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 31/07/2022
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	214 087	5 093		219 181
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	214 087	5 093		219 181
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 104	1 199		7 302
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	316 231	39 753		355 984
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 835 750	172 137		3 007 886
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	633 052	47 789		680 841
	Matériel de bureau, mobilier	129 965	53 069		183 034
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 921 102	313 947		4 235 048
TOTAL		4 135 189	319 040		4 454 229

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
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	83 150	9 048	6 000	86 198
	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	5 585			5 585
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	88 735	9 048	6 000	91 783
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	8 361			8 361
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 361			8 361
TOTAL GENERAL		97 096	9 048	6 000	100 144
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 048	6 000	
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

		31/07/2022	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	1 860 625	1 860 625	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 221	9 221	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 641	27 641	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	589 989	589 989	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	257 727	257 727	
	Groupe et associés	1 453 300	1 453 300	
	Débiteurs divers	455 987	455 987	
	Charges constatées d'avances	204 523	204 523	
TOTAL DES CREANCES		4 981 002	4 859 013	121 988
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2022	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	1 550	1 550		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 670 410	628 934	1 711 465	330 011
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 428 580	2 428 580		
	Personnel et comptes rattachés	337 096	337 096		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349 614	349 614		
	Impôts sur les bénéfices	120 919	120 919		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 019 158	1 019 158		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80 018	80 018		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 144	412 144		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	170 177	170 177		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 037 531	1 037 531		
TOTAL DES DETTES		8 627 198	6 585 722	1 711 465	330 011
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 251 050			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		256 188			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/07/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 019	400,00	2 407 600
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 019	400,00	2 407 600

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Total des Produits à recevoir		417 258
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>29 080</i>	29 080
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i> <i>RFA</i> <i>SUBVENTIONS - AVANCES</i> <i>PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	<i>1 970</i> <i>128 481</i> <i>250 000</i> <i>7 727</i>	388 178

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Total des Charges à payer		957 097
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 550
<i>AGIOS ET AUTRES COMA PAYER</i>	<i>1 550</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		622 007
<i>FRS FD FNP FRAIS GEN</i>	<i>622 007</i>	
Dettes fiscales et sociales		333 540
<i>PROV SUR CONGES CET</i>	<i>15 256</i>	
<i>PROV SUR CONTRAT INTERESSEMENT</i>	<i>23 815</i>	
<i>PROV HEURES SUPPL DUES</i>	<i>16 831</i>	
<i>PROV PARTICIPATION SALARIES</i>	<i>49 751</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>68 224</i>	
<i>FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER</i>	<i>3 749</i>	
<i>PROV CHGES SOC SUR CONGES</i>	<i>6 407</i>	
<i>CHARGES SOC SUR PROV</i>	<i>9 950</i>	
<i>PROV CHARGES SOC SUR AUTRE</i>	<i>47 757</i>	
<i>PROV CHARGES HEURES SUP DUES</i>	<i>11 782</i>	
<i>CFE</i>	<i>2 218</i>	
<i>CVAE</i>	<i>23 130</i>	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	<i>13 098</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>18 108</i>	
<i>LOGILIANCE</i>	<i>18 844</i>	
<i>TVS</i>	<i>1 544</i>	
<i>TAXE A L'ESSIEU</i>	<i>1 989</i>	
<i>TAXE AFFECTEE</i>	<i>630</i>	
<i>CHGES FISC CET</i>	<i>458</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/07/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				204 523
COTISATIONS PROFESSIONNELLES			14 393	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN			19 706	
ASSURANCES			13 794	
STOCK FOURNITURES DE BUREAU			504	
LOCATION			147 827	
HONORAIRES			3 286	
AFFRANCHISSEMENT/TELEPHONE			1 608	
TAXE DIVERSE			58	
SALONS POST CLOTURE			3 347	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				204 523

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2022
Capital social	2 407 600				2 407 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686				418 686
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000	29 269			129 269
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	716 879				716 879
Report à nouveau	(45 038)	107 465			62 427
Résultat de l'exercice	585 380	(585 380)		383 448	383 448
Subventions d'investissement				452 500	452 500
Provisions réglementées					
TOTAL	4 183 507	(448 646)		835 948	4 570 810

Date de l'assemblée générale 15/09/2021

Dividendes attribués 448 646

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 448 646

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 734 861

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 734 861

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 387 302

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2022

Total des produits exceptionnels		983 602
Produits exceptionnels sur opérations en capital		983 602
<i>PDTS CESS° IMMOBILISATIONS EXCEPT.</i>	<i>966 615</i>	
<i>CESSION IMMOS FI.</i>	<i>4 000</i>	
<i>REMBOURS. ASSURANCE (EXPLOITATION)</i>	<i>7 143</i>	
<i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	<i>5 844</i>	
Total des charges exceptionnelles		976 459
Charges exceptionnelles sur opération en capital		976 459
<i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>	<i>966 615</i>	
<i>VNC IMMOS FINANCIERES CEDEES</i>	<i>4 000</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>5 844</i>	
Résultat exceptionnel		7 143

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2022

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		910 296 1 170 000 701 500 2 781 796
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)		3 381 796
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/07/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		9	
	Ouvriers		40	
	TOTAL		82	

--