

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

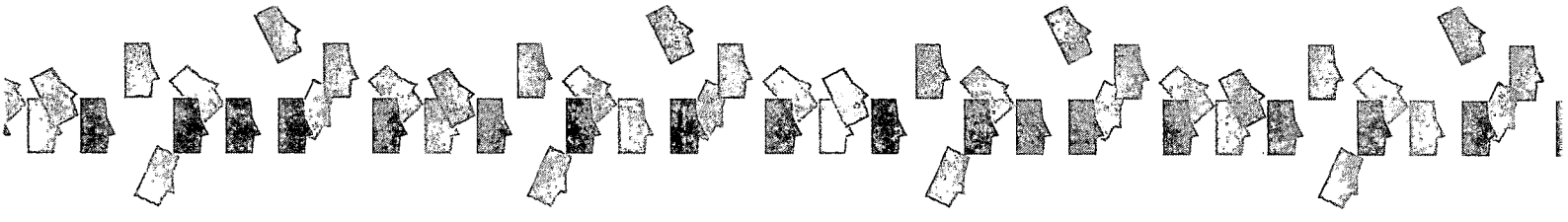
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00889 Numéro SIREN : 908 093 594 Nom ou dénomination : JA COSME
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/02/2024 sous le numéro de dépôt 1009



JA COSME

Vau Martin

53240 ALEXAIN

Comptes annuels Dépôt au greffe

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Agence

185 IMPASSE AMPERE
53100 MAYENNE
02.43.32.00.33

Greffe

531000840 - H267

CERFRANCE

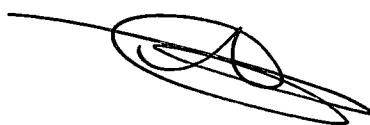
entreprendre, ensemble

Association de Gestion et de Comptabilité de Mayenne - Sarthe
Ass. loi 1901-Siret 786 249 441 00183-APE 741C-N° TVA:14786249441

SOMMAIRE

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de resultat	6

Extrait certifié conforme par la présidence



BILAN ACTIF

	Exercice du 01/12/22 au 30/11/23			Du 01/12/21 au 30/11/22
	Valeur brute	Amort. prov.	Valeur nette	
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Fonds commercial, droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes versés				
Immobilisations incorporelles				
Terrains et aménagements				
Constructions				
Installations techniques et matériels				
Agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes versés				
Immobilisations corporelles				
Parts sociales, titres de participations	254 244		254 244	254 244
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	254 244		254 244	254 244
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	254 244		254 244	254 244
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes fournisseurs				
Clients et comptes rattachés	83 988		83 988	37 676
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	83 988		83 988	37 676
Valeurs mobilières de placement	3 500		3 500	
Banque	3 631		3 631	87
Caisse				
Disponibilités et V.M.P	7 131		7 131	87
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	91 119		91 119	37 764
Charges à répartir				
Autres régularisations				
TOTAL ACTIF	345 362		345 362	292 007
- Droit au bail : - Immobilisations financières à moins d'un an : - Créances à plus d'un an : Engagement Crédit-Bail - Immobilier : - Mobilier :				

BILAN PASSIF

	Du 01/12/22 au 30/11/23	Du 01/12/21 au 30/11/22
Capital social (dont versé 1 000)	1 000	1 000
Ecart de réévaluation		
Réserves légales	100	
Réserves diverses		
Report à nouveau	29 417	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	64 666	29 517
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	95 183	30 517
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83 638	91 022
Banques		
Emprunts court terme		
Autres emprunts et dettes		
Associés	149 860	163 880
Associés - Compte courant bloqué		
Dettes financières	233 498	254 902
Avances et acomptes clients		
Fournisseurs et comptes rattachés	240	840
Dettes sociales		
Dettes fiscales	13 021	5 748
Fournisseurs d'immobilisations		
Autres dettes d'exploitation	3 421	
Dettes d'exploitation et diverses	16 682	6 588
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	250 179	261 490
Autres régularisations		
TOTAL PASSIF	345 362	292 007
Dont dettes :		
- A plus d'un an : 75 807		
- A moins d'un an : 174 372		

COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/12/22 au 30/11/23 (12 mois)	Du 01/12/21 au 30/11/22 (12 mois)	Variation (12/12)
Produits financiers et produits assimilés	84 119	37 676	46 443
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits financiers	84 119	37 676	46 443
Dotations aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	1 384	1 044	340
Total des charges financières	1 384	1 044	340
RÉSULTAT FINANCIER	82 735	36 632	46 103
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	80 555	35 265	45 291
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Total des produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices et IFA	15 889	5 748	10 141
TOTAL DES PRODUITS	84 119	37 676	46 443
TOTAL DES CHARGES	19 453	8 160	11 293
BÉNÉFICE ou PERTE	64 666	29 517	35 150
Quote-part de résultat s/ opération fait en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supporté ou bénéfice transféré			

ANNEXE COMPTABLE

1 FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'a été constaté au cours de cet exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est apparu depuis la clôture de cet exercice.

Principes et conventions générales

REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- le règlement CRC 99-03 modifié
- la loi n° 83.353 du 30 avril 1983
- le décret n° 2001757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles & corporelles.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escompte de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la durée d'utilisation des biens (sauf lorsque la durée d'usage est maintenue quand cela est autorisé par la réglementation), soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif :

- Installations générales 10 ans
- Matériel industriel 3 à 7 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans

A.c
Jc

ANNEXE COMPTABLE

Un amortissement dérogatoire peut être constaté pour maintenir l'avantage fiscal lié aux durées d'usage. Cet amortissement dérogatoire correspond à la différence entre l'amortissement comptable (durée de vie prévue) et fiscal (durée d'usage).

En ce qui concerne l'application des règlements relatifs et aux amortissements et dépréciations, il n'a pas été détecté de composants significatifs ou de composants pouvant avoir un impact significatif.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant le coût d'acquisition.

La valeur brute des marchandises et approvisionnement 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 ou indirectes de production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dérogations

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalé.

Permanence ou changement des méthodes

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

A.C
JC

ANNEXE COMPTABLE

Informations générales complémentaires

Aucune autre information ne mérite d'être précisée.

Ac JC

ANNEXE COMPTABLE

2 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeurs début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs fin d'exercice
Titres de participation	254 244	0	0	254 244
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	254 244	0	0	254 244
TOTAL	254 244	0	0	254 244

Tableau des provisions

Aucune provision n'est à mentionner.

Tableau des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	254 244	0	254 244
Clients et comptes rattachés	83 988	83 988	0
TOTAUX	338 232	83 988	254 244

A.C
J<

ANNEXE COMPTABLE

Tableau des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts bancaires et dettes assimilées	83 638	7 830	30 767	45 040
Associés	149 860	149 860	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	240	240	0	0
Etat	13 021	13 021	0	0
Autres dettes	3 421	3 421	0	0
TOTAUX	250 179	174 372	30 767	45 040

Détail des charges constatées d'avance

Aucune charge constatée d'avance n'a été comptabilisée.

Détail des produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance n'a été comptabilisé.

Détail des charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	402
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240
Total des charges à payer	642

A.C
J.C

ANNEXE COMPTABLE

3 NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Montant
Résultat courant	80 555
Impôt sur les bénéfices	15 889
Résultat comptable	64 666

A.C Jc

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 09/01/2024

JA COSME
Société par Actions Simplifiée
Capital Social : 1 000.00 euros
Siège Social : VAU MARTIN
53240 ALEXAIN
RCS de LAVAL N° : 908 093 594

L'an deux mil vingt quatre,
Le neuf janvier.

Les associés de la JA COSME se sont réunis au siège social, sous la présidence de Madame Cosme Annabelle, en assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes de l'exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023 pour délibérer notamment sur l'affectation du résultat ci-après :

RESOLUTION N° 5 : AFFECTATION DU RESULTAT SOCIAL

L'assemblée générale décide d'affecter, conformément aux dispositions statutaires, le résultat social selon les modalités suivantes :

RESULTAT SOCIAL DE L'EXERCICE	64 666.32€
Mise en report à nouveau	64 666.32€
Montant Brut Distribuable	0.00€
Solde net	0.00€

Suite à la présente affectation décidée par les associés, le report à nouveau bénéficiaire est de 64 666.32€.

L'affectation du report à nouveau est renvoyée par l'assemblée à la décision de l'assemblée générale ordinaire appelée à statuer sur les résultats de l'exercice suivant.

Il devra obligatoirement être rajouté au résultat de l'exercice suivant.

Il est ici précisé le solde du montant des réserves facultatives est égal à 29 416.65 €.

Conformément à la loi, il est pris acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait,
Certifié conforme et sincère à l'original.

La présidence

