

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2019			31/12/2018
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
16 066	10 726	5 340	2 189
381 259	35 216	346 043	346 043
25 073	7 876	17 197	3 990
364 747	234 288	130 459	94 640
178		178	178
20 180		20 180	20 180
807 503	288 106	519 397	467 219
82 974		82 974	112 443
414 188	102 244	311 943	426 091
9 096		9 096	30 891
16 020		16 020	28 030
526 946		526 946	576 941
25 779		25 779	11 489
1 075 003	102 244	972 759	1 185 885
1 882 506	390 350	1 492 156	1 653 104

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Copie conforme
à l'original

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	119 850	119 850
	RESERVES		
	Réserve légale	12 043	12 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	36 031	25 823
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	15 685	21 158
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	10 500	10 500
	Total des capitaux propres	194 110	189 374
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	635 787	744 117
	Emprunts et dettes financières divers	24 365	23 768
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 745	52 940
	Dettes fiscales et sociales	119 432	116 533
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	449 718	526 372
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 298 046	1 463 730
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 492 156	1 653 104
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		15 685,48	21 158,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		841 867	879 527
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			8 336

Société d'exercice libéral à Responsabilité Limitée
au capital de 156.940 euros
Siège Social : 39, rue Bellecombe - 69006 LYON
322 251 133 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 JUILLET 2020

ADOPTION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,
Statuant aux conditions de majorité requises pour les Assemblées Générales Ordinaires,
Et sur proposition de la Gérance,

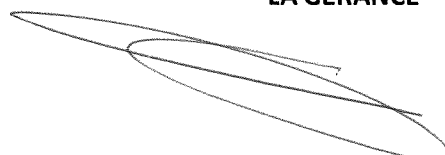
Décide d'affecter le résultat net comptable bénéficiaire soit la somme de 15.685,48 euros, en totalité
au poste « Autres réserves ».

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les
dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement (€)		Revenus non éligibles à l'abattement (€)
	Dividendes unitaires	Autres revenus distribués	
31 décembre 2018	146,00	Néant	Néant
31 décembre 2017	0,00	Néant	Néant
31 décembre 2016	0,00	Néant	Néant

(...)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LA GERANCE



Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL A.J.C.** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 492 156 euros

Chiffre d'affaires : 1 169 188 euros

Résultat net comptable : 15 685 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VILLEURBANNE

Le 18/06/2020

Signature

LASFARGUES CHRISTIAN

**Copie conforme
à l'original**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 492 156** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 207 861** euros et un total **charges** de **1 192 176** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 685** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 492 156** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 207 861** euros et un total **charges** de **1 192 176** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 685** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	404 283		18 115			422 398
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 283		18 115			422 398
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	95 832		4 749			100 581
	Matériel de transport	85 925		62 390		51 111	97 204
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	148 112		18 850			166 962
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	329 869		85 989		51 111	364 747
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	178					178
	Prêts et autres immobilisations financières	20 180					20 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 358					20 358
TOTAL		754 509		104 104		51 111	807 503

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	52 061	1 756		53 818
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 061	1 756		53 818
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	82 498	2 879		85 376
Matériel de transport	30 404	18 759	25 804	23 359
Matériel de bureau, mobilier	122 327	3 226		125 553
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	235 229	24 863	25 804	234 288
TOTAL	287 290	26 620	25 804	288 106

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales 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							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		75,00	1 598,0000	119 850,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		75,00	1 598,0000	119 850,00

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		6	
	Ouvriers			
	TOTAL		6	

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	10 500			10 500
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	10 500			10 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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	3 426	98 818		102 244
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 426	98 818		102 244
TOTAL GENERAL		13 926	98 818		112 744
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			98 818		
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.					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		1 527
Autres créances <i>ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.</i>	1 527	1 527

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		18 491
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	<i>177</i>	177
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>1 977</i>	1 977
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>FRAIS CB TP</i> <i>PROV. CHARGES SOCIALES S/ CP</i> <i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	<i>8 582</i> <i>605</i> <i>3 072</i> <i>4 078</i>	16 337

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		25 779	25 779
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			25 779

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2019
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	20 180		20 180
	Clients douteux ou litigieux	164 658	164 658	
	Autres créances clients	249 529	249 529	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 527	1 527	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 518	4 518	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 551	1 551	
	Charges constatées d'avances	25 779	25 779	
	TOTAL DES CREANCES	469 242	449 062	20 180
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	635 787	179 608	456 179	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	68 745	68 745		
	Personnel et comptes rattachés	11 652	11 652		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 550	16 550		
	Impôts sur les bénéfices	3 025	3 025		
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 284	83 284		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 920	4 920		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	24 365	24 365		
	Autres dettes	449 718	449 718		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 298 046	841 867	456 179	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		56 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		156 916			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		24 365			