

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2020			31/12/2019
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
5 889	1 289	4 600	5 340
381 259	35 216	346 043	346 043
16 680	5 713	10 967	17 197
232 286	120 285	112 001	130 459
178		178	178
12 891		12 891	20 180
649 182	162 502	486 680	519 397
46 511		46 511	82 974
376 209	92 847	283 362	311 943
36 591		36 591	9 096
16 020		16 020	16 020
668 684		668 684	526 946
10 873		10 873	25 779
1 154 887	92 847	1 062 040	972 759
1 804 070	255 349	1 548 721	1 492 156

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

12 891

Copie conforme
à l'original

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	156 940	119 850
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 085	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 043	12 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	16 692	36 031
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	10 839	15 685
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	10 500	10 500
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		208 098	194 110
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)	708 555	635 787
	Emprunts et dettes financières divers	12 229	24 365
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 880	68 745
	Dettes fiscales et sociales	109 339	119 432
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	490 619	449 718
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 340 623	1 298 046
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 548 721	1 492 156
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 838,87	15 685,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		938 845	841 867
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



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 30 JUIN 2021

ADOPTION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

(...)

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 10.839 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 2019	0,00	Néant	Néant
31 décembre 2018	146,00	Néant	Néant
31 décembre 2017	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 **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 548 721 euros

Chiffre d'affaires : 985 557 euros

Résultat net comptable : 10 839 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 26/05/2021

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 **1 548 721** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **984 938** euros et un total **charges** de **974 099** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 839** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

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 **1 548 721** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **984 938** euros et un total **charges** de **974 099** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 839** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	422 398				18 571	403 828
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	422 398				18 571	403 828
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	100 581		990		82 515	19 056
	Matériel de transport	97 204					97 204
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	166 962		6 145		57 081	116 025
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		364 747		7 135		139 596	232 286
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	178					178
	Prêts et autres immobilisations financières	20 180				7 289	12 891
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 358				7 289	13 069
TOTAL		807 503		7 135		165 455	649 182

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	53 818	6 970	18 571	42 217
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 818	6 970	18 571	42 217
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	85 376	2 668	82 515	5 529
Matériel de transport	23 359	19 441		42 800
Matériel de bureau, mobilier	125 553	3 484	57 081	71 956
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	234 288	25 593	139 596	120 285
TOTAL	288 106	32 563	158 166	162 502

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		75,00	2 065,0000	154 875,00
	Emises pendant l'exercice		1,00	2 065,0000	2 065,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		76,00	2 065,0000	156 940,00

Effectif moyen

		31/12/2020	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	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES	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	102 244	19 949	29 347	92 847
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	102 244	19 949	29 347	92 847
TOTAL GENERAL		112 744	19 949	29 347	103 347
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			19 949	29 347	
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.					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		30 747
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	<i>160</i>	160
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>2 095</i>	2 095
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>6 610</i> <i>304</i> <i>2 254</i> <i>8 710</i>	17 878
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>10 614</i>	10 614

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		10 873	10 873
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 873

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

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 31/12/2020
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

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 891	12 891	
	Clients douteux ou litigieux	115 663	115 663	
	Autres créances clients	260 546	260 546	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 919	1 919	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 295	21 295	
	Impôts sur les bénéfices	890	890	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 653	3 653	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 834	8 834	
	Charges constatées d'avances	10 873	10 873	
TOTAL DES CREANCES		436 563	436 563	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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	708 555	306 778	401 777	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 880	19 880		
	Personnel et comptes rattachés	6 914	6 914		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 125	21 125		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 163	72 163		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 138	9 138		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	12 229	12 229		
	Autres dettes	490 619	490 619		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 340 623	938 845	401 777	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		77 215			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		12 229			