

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 21/08/2024 - 8468 - 2014 B 00045 - 799 602 842 - A2J
COMPOSITES

A2J COMPOSITES
Société à Responsabilité Limitée au capital de 88.978 €uros
Siège social : ZI des Quatre Chevaliers - 17180 PERIGNY

799 602 842 RCS LA ROCHELLE

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 184.216,96 €, comme suit :

- la somme de	60.000,00 €uros
à la distribution de dividendes	
- et le solde, soit	124.216,96 €uros
sur le compte autres réserves.	

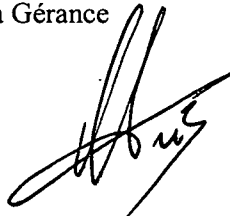
Soit un dividende de 22,93 € pour chacune des 2.617 parts composant le capital social, et un montant de revenus distribués pour les associés personnes physiques compte tenu de la répartition du capital au 31 décembre 2023 non modifié à ce jour, éligible en totalité à la réfaction de 40 % prévue par l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts issu de la loi n° 2005-1719 du 30 décembre 2005.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour, déduction faite, pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) et déduction faite du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 %) conformément aux nouveaux articles 125 A et 125 D du Code Général des Impôts, sauf demande de dispense formulée par le contribuable auprès de la société conformément à l'article 242 quater du Code Général des Impôts.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'il a été distribué, au titre des trois exercices précédents, les dividendes suivants :

- Exercice clos le 31.12.2020 : néant.
- Exercice clos le 31.12.2021 : néant.
- Exercice clos le 31.12.2022 : 60.000 euros éligibles à l'abattement de 40 %.

Certifié conforme,
La Gérance



A2J COMPOSITES BILAN ACTIF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeur au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	66 905	66 905		1 502
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	351 337	122 149	229 188	123 802
Autres immobilisations corporelles	276 194	134 994	141 199	139 636
Immobilisations corporelles en cours	12 400		12 400	12 400
Avances et acomptes	1 020		1 020	83 040
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 910		12 910	12 910
TOTAL (I)	720 766	324 048	396 717	373 290
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	171 388		171 388	163 163
En-cours de production (biens et services)	157 124		157 124	128 549
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	372 263		372 263	315 568
Clients douteux, litigieux (3)		32 948	-32 948	-32 948
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	51 882		51 882	79 906
Fournisseurs débiteurs	2 702		2 701,57	16,49
Débiteurs divers (3)	41 804		41 804	40 000
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	194 659		194 659	279 571
Charges constatées d'avance (3)	3 082		3 082	4 351
TOTAL (II)	994 904	32 948	961 956	978 175
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 715 670	356 997	1 358 673	1 351 465
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

pour copie certifiée conforme

A2J COMPOSITES
BILAN PASSIF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeur au 31/12/23	Valeur au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 88 978,00	88 978	88 978
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	13 260	13 260
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	221 946	167 883
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	184 217	114 063
SITUATION NETTE	508 401	384 184
Subventions d'investissement	20 541	7 000
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	528 942	391 184
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	10 000	
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	424 523	532 693
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	299	254
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	222 690	283 289
Fournisseurs, factures non parvenues	52 406	27 270
Dettes fiscales et sociales	119 812	108 277
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		8 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	819 731	960 282
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 358 673	1 351 465
(1) Dont à plus d'un an	277 738	391 809
(1) Dont à moins d'un an	541 993	568 473
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

A2J COMPOSITES
COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
<i>dont à l'exportation :</i>		
Production vendue (biens et services)	2 754 166	2 286 544
<i>dont à l'exportation :</i>		
Montant net du chiffre d'affaires	2 754 166	2 286 544
Production stockée	28 575	19 497
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		11 240
Autres produits	286	40 007
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 784 027	2 357 287
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	107	197
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 173 248	1 017 646
Variation de stocks	-8 225	-56 742
Autres achats et charges externes	594 479	427 447
Impôts, taxes et versements assimilés	21 249	18 305
Salaires et traitements	546 689	557 078
Charges sociales	139 225	153 431
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	73 842	66 243
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		23 774
Dotations aux provisions	10 000	
Autres charges	11	325
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 550 626	2 207 704
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	233 401	149 583
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice ou perte transférée (III)		
Perte ou bénéfice transféré (IV)		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

A2J COMPOSITES
COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	5 904	8 280
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	5 904	8 280
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-5 904	-8 280
RESULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	227 497	141 304
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 251	7 000
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	13 251	7 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 251	7 000
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôt sur les bénéfices (X)	56 531	34 240
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 797 278	2 364 287
TOTAL DES CHARGES (II-IV+VI+VIII+IX+X)	2 613 061	2 250 223
Bénéfice ou Perte	184 217	114 063
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe comptable

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations 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, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------|------------|
| - Matériels et outillages | 4 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 4 ans |
| - Logiciels | 1 an |

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	66 905		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		218 170		141 080
		Instal. générale, agencés & aménagés divers	203 521		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	19 182		36 079
		Matériel de bureau & info., mobilier	15 281		2 131
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		12 400		
	Avances et acomptes		83 040		1 020
		TOTAL III	551 595		180 309
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		12 910		
		TOTAL IV	12 910		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			631 410		180 309

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			66 905	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			7 913	351 337	
		Instal. générale, agencés, aménagés d.			203 521	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			55 261	
		Mat.bureau, info., mob.			17 412	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				12 400	
	Avances et acomptes		83 040		1 020	
		TOTAL III	83 040	7 913	640 951	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				12 910	
		TOTAL IV			12 910	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			83 040	7 913	720 766	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		65 403	1 502		66 905
TOTAL		65 403	1 502		66 905
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	94 369	35 693	7 913	122 149
	Inst. générales agencem. amén. div.	81 899	26 084		107 983
Autres immos corporelles	Matériel de transport	2 984	8 679		11 663
	Mat. bureau et informatique, mob.	13 465	1 883		15 349
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		192 717	72 340	7 913	257 143
TOTAL GÉNÉRAL		258 120	73 842	7 913	324 048

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
Fonds commercial										
Autres immobs incorporelles										
TOTAL										
Constr. Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
Emballages récup. divers										
TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

A2J COMPOSITES
ACTIF CIRCULANT

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		12 910		12 910
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		372 263	372 263	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 307	1 307	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	50 575	50 575	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		44 506	44 506	
	Charges constatées d'avance		3 082	3 082	
TOTAUX			484 643	471 733	12 910
RENVIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)					

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 082
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 082

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	424 523	146 785	277 738	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		275 096	275 096		
Personnel & comptes rattachés		30 232	30 232		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		36 466	36 466		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	22 291	22 291		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	27 426	27 426		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	3 396	3 396		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		299	299		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		819 731	541 993	277 738	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 169			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 406
Dettes fiscales et sociales	37 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	89 915