

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2023

31/07/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	17 559 676	516 284	18 075 960	21 672 463
	Production vendue (Services et Travaux)	631 444		631 444	86 386
	Montant net du chiffre d'affaires	18 191 120	516 284	18 707 404	21 758 850
	Production stockée			374 617	(1 453 025)
	Production immobilisée			144 027	146 552
	Subventions d'exploitation			8 201	31 777
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 025	21 867
	Autres produits			289 950	155 946
	Total des produits d'exploitation (1)			19 546 224	20 661 966
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			(61 614)	28 863
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 389 845	10 580 604
	Variation de stock			1 375 534	(1 085 422)
	Autres achats et charges externes			5 954 736	5 373 405
	Impôts, taxes et versements assimilés			135 522	140 488
	Salaires et traitements			2 568 951	2 444 547
	Charges sociales du personnel			1 668 731	1 729 669
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			423 690	319 040
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				9 048
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			5 785	
	Autres charges			945 394	537 250
	Total des charges d'exploitation (2)			19 406 574	20 077 493
RESULTAT D'EXPLOITATION				139 650	584 473

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2023

31/07/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		139 650	584 473
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		10 253
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	42 534	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 804	6 344
	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		45 338	16 597
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	84 781	44 145
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		84 781	44 145
RESULTAT FINANCIER		(39 442)	(27 548)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		100 208	556 925
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	543 825	983 602
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	58 954	
	Total des produits exceptionnels	602 779	983 602
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	390 764	976 459
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	390 764	976 459
RESULTAT EXCEPTIONNEL		212 015	7 143
PARTICIPATION DES SALAIRES		11 992	59 701
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		59 678	120 919
TOTAL DES PRODUITS		20 194 342	21 662 165
TOTAL DES CHARGES		19 953 789	21 278 717
RESULTAT DE L'EXERCICE		240 553	383 448
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		42 534	10 253
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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 25 SEPTEMBRE 2023**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2023

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **240.553,58 euros**, de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 240 552,58 €

Affectation :

- Réserve légale à 5% du capital social 12.027,68 €

- au report à nouveau 228.524,90 €

TOTAUX : 240.552,58 € 240.552,58 €

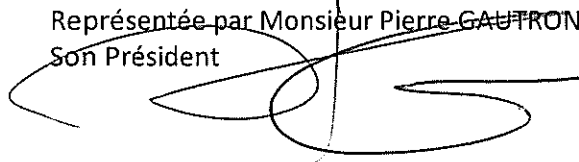
Rappel des distributions antérieures :

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
31/07/2023	-			
31/07/2022	417.282,00 €			
31/07/2021	448 646,00 €			

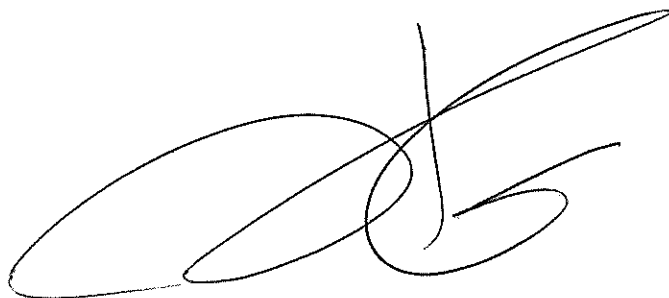
Pour extrait certifié conforme.

Société PG INVESTISSEMENTS
Représentée par Monsieur Pierre GAUTRON
Son Président



PROJET

Etats financiers au 31/07/2023

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/07/2023			31/07/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	269 308	231 577	37 731	8 481
	Fonds commercial (1)	353 682		353 682	353 682
	Autres immobilisations incorporelles				24 856
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 936 781	467 734	1 469 048	203 997
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 204 451	3 210 787	993 665	666 043
	Autres immobilisations corporelles	1 301 012	959 437	341 575	293 049
	Immobilisations en cours	370 509		370 509	870 283
	Avances et acomptes	379 200		379 200	475 013
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 000		16 000	16 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	154 913		154 913	111 988
TOTAL (II)		8 985 856	4 869 534	4 116 322	3 023 391
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	970 940		970 940	2 783 472
	En-cours de production de biens	1 179 084		1 179 084	804 467
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	498 612		498 612	
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	63 861		63 861	18 920
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 468 462	8 361	2 460 101	1 862 264
	Autres créances	2 945 901		2 945 901	2 793 865
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 274 441		1 274 441	1 809 225
	Charges constatées d'avance	274 403		274 403	204 523
	TOTAL (III)	9 675 704	8 361	9 667 344	10 276 736
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 661 561	4 877 895	13 783 665	13 300 126

(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

31/07/2023

31/07/2022

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	148 441	129 269
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	663 873	716 879
	Report à nouveau	62 427	62 427
	Résultat de l'exercice	240 553	383 448
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		452 500
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 941 580	4 570 810
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	9 048	86 198
	Provisions pour charges	5 785	5 585
	Total des provisions	14 833	91 783
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 082 801	2 671 960
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 561 946	10 337
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 981 901	2 428 580
	Dettes fiscales et sociales	1 468 613	1 906 805
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 526	412 144
	Autres dettes	686 466	170 177
	Produits constatés d'avance (1)		1 037 531
	Total des dettes	9 827 252	8 637 534
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 783 665	13 300 126
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		240 552,58	383 447,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 727 107	6 585 721
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		298 701	1 550
(3) Dont emprunts participatifs			

PROJET

Etats financiers au 31/07/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2023

31/07/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	17 559 676	516 284	18 075 960	21 672 463
	Production vendue (Services et Travaux)	631 444		631 444	86 386
	Montant net du chiffre d'affaires	18 191 120	516 284	18 707 404	21 758 850
	Production stockée			374 617	(1 453 025)
	Production immobilisée			144 027	146 552
	Subventions d'exploitation			8 201	31 777
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 025	21 867
	Autres produits			289 950	155 946
	Total des produits d'exploitation (1)			19 546 224	20 661 966
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			(61 614)	28 863
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 389 845	10 580 604
	Variation de stock			1 375 534	(1 085 422)
	Autres achats et charges externes			5 954 736	5 373 405
	Impôts, taxes et versements assimilés			135 522	140 488
	Salaires et traitements			2 568 951	2 444 547
	Charges sociales du personnel			1 668 731	1 729 669
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			423 690	319 040
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				9 048
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			5 785	
	Autres charges			945 394	537 250
	Total des charges d'exploitation (2)			19 406 574	20 077 493
RESULTAT D'EXPLOITATION				139 650	584 473

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2023

31/07/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		139 650	584 473
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)	42 534	10 253
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 804	6 344
	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		45 338	16 597
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	84 781	44 145
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		84 781	44 145
RESULTAT FINANCIER		(39 442)	(27 548)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		100 208	556 925
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	543 825	983 602
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	58 954	
	Total des produits exceptionnels	602 779	983 602
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	390 764	976 459
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	390 764	976 459
RESULTAT EXCEPTIONNEL		212 015	7 143
PARTICIPATION DES SALAIRES		11 992	59 701
IMPOTS SUR LES BENEFICES		59 678	120 919
TOTAL DES PRODUITS		20 194 342	21 662 165
TOTAL DES CHARGES		19 953 789	21 278 717
RESULTAT DE L'EXERCICE		240 553	383 448
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		42 534	10 253
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/07/2023**ANNEXE**

PROJET

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 **13 783 665 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **20 194 342 euros**
 - un total charges de **19 953 789 euros**
 - dégage un résultat de **240 553 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2022**
- finit le **31/07/2023**
- 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.

PROJET

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.

A. James

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

(Exercice clos le 31 juillet 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 juillet 2023)

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 2023, 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 1^{er} août 2022 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.

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.

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.

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 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 21 septembre 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Alae Eddine Oucible

SAS A-JAMES

26 Rue de la Libération

50370 BRECEY

DOSSIER ANNUEL

Du ***01/08/2022*** au ***31/07/2023***

Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2022 Au 31/07/2023

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
----- R E S U L T A T -----	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
----- A N N E X E -----	7
<i>Annexe au bilan</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	9
<i>Annexe libre</i>	13
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Fonds commercial</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Provisions au bilan</i>	19
<i>Créances et dettes</i>	20
<i>Capital social</i>	21
<i>Produits à recevoir</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Charges constatées d'avance</i>	24
<i>Variations des capitaux propres</i>	25
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	26
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	27
<i>Effectif moyen</i>	28

Etats financiers au 31/07/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/07/2023			31/07/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	269 308	231 577	37 731	8 481
	Fonds commercial (1)	353 682		353 682	353 682
	Autres immobilisations incorporelles				24 856
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 936 781	467 734	1 469 048	203 997
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 204 451	3 210 787	993 665	666 043
	Autres immobilisations corporelles	1 301 012	959 437	341 575	293 049
	Immobilisations en cours	370 509		370 509	870 283
	Avances et acomptes	379 200		379 200	475 013
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	20 000		20 000	16 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	154 913		154 913	111 988
	TOTAL (II)	8 989 856	4 869 534	4 120 322	3 023 391
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 469 552		1 469 552	2 783 472
	En-cours de production de biens	1 179 084		1 179 084	804 467
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	63 861		63 861	18 920
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 468 462	8 361	2 460 101	1 862 264
	Autres créances	2 941 801		2 941 801	2 793 865
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 274 441		1 274 441	1 809 225
	Charges constatées d'avance	274 403		274 403	204 523
	TOTAL (III)	9 671 604	8 361	9 663 243	10 276 736
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 661 460	4 877 895	13 783 565	13 300 126
(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

31/07/2023

31/07/2022

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	148 441	129 269
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	663 873	716 879
	Report à nouveau	62 427	62 427
	Résultat de l'exercice	240 553	383 448
	Subventions d'investissement		452 500
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 941 580	4 570 810
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	9 048	86 198
	Provisions pour charges	5 785	5 585
	Total des provisions	14 833	91 783
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 082 801	2 671 960
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 561 946	10 337
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 981 901	2 428 580
	Dettes fiscales et sociales	1 468 512	1 906 805
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 526	412 144
	Autres dettes	686 466	170 177
	Produits constatés d'avance (1)		1 037 531
	Total des dettes	9 827 152	8 637 534
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 783 565	13 300 126
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		240 552,59	383 447,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 984 769	6 585 721
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		298 701	1 550
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/07/2023**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2023

31/07/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	17 559 676	516 284	18 075 960	21 672 463
	Production vendue (Services et Travaux)	631 444		631 444	86 386
	Montant net du chiffre d'affaires	18 191 120	516 284	18 707 404	21 758 850
	Production stockée			374 617	(1 453 025)
	Production immobilisée			144 027	146 552
	Subventions d'exploitation			8 201	31 777
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 025	21 867
	Autres produits			289 950	155 946
	Total des produits d'exploitation (1)			19 546 224	20 661 966
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			(61 614)	28 863
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 389 845	10 580 604
	Variation de stock			1 375 534	(1 085 422)
	Autres achats et charges externes			5 954 736	5 373 405
	Impôts, taxes et versements assimilés			135 522	140 488
	Salaires et traitements			2 568 951	2 444 547
	Charges sociales du personnel			1 668 731	1 729 669
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			423 690	319 040
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				9 048
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			5 785	
	Autres charges			945 394	537 250
	Total des charges d'exploitation (2)			19 406 574	20 077 493
RESULTAT D'EXPLOITATION				139 650	584 473

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2023

31/07/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		139 650	584 473
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)	42 534	10 253
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 804	6 344
	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		45 338	16 597
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	84 781	44 145
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		84 781	44 145
RESULTAT FINANCIER		(39 442)	(27 548)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		100 208	556 925
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	543 825	983 602
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	77 150	
	Total des produits exceptionnels	620 975	983 602
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	408 960	976 459
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	408 960	976 459
RESULTAT EXCEPTIONNEL		212 015	7 143
PARTICIPATION DES SALAIRES		11 992	59 701
IMPOTS SUR LES BENEFICES		59 678	120 919
TOTAL DES PRODUITS		20 212 538	21 662 165
TOTAL DES CHARGES		19 971 985	21 278 717
RESULTAT DE L'EXERCICE		240 553	383 448
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		42 534	10 253
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/07/2023

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 **13 783 565** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **20 212 538** euros
 - un total charges de **19 971 985** euros
 - dégage un résultat de **240 553** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2022**
- finit le **31/07/2023**
- 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 baisse du chiffre d'affaires de 3 051 K€ de la société **SAS A-JAMES** par rapport à l'exercice précédent s'explique par un allongement des délais de 4 semaines du gros oeuvre impactant le CA de septembre 2022

Evènements post-clôture

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2023, date de clôture de l'exercice.

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 depuis le 31 juillet 2022. 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.

Les PCA au 31.07.2022 correspondaient aux avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

Ces derniers sont classés au 31.07.2023 dans la rubrique "Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

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 : 11 %
 - sur la base du budget
 - une croissance à long terme de 1,00 %

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2023.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

La précision du suivi de l'avancement des chantiers entre le service comptabilité et le service travaux permet l'analyse et ne met pas en exergue de perte à terminaison à fin juillet 2023.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements et indemnités de départ en retraite

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 623 K€ au 31/07/2023 contre une valeur brute de 606 K€ au 31/07/2022.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 42 K€ au 31/07/2023 (1 K€ en 2022) et la dotation aux amortissements s'élève à 12 K€ (5 K€ en 2022).

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 2 892 K€ (2 376 K€ en 2022).

Nature des acquisitions des immobilisations :

Accroissement de la capacité de production et de stockage de 20% à 30% de la société **SAS A-JAMES** débuté depuis l'exercice précédent dans les investissements d'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 411 K€ (314 K€ en 2022).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 98 K€ (977 K€ en 2022) et a dégagé une plus value de 2 K€ sur l'exercice clos le 31/07/2023 (0 K€ en 2022).

3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Participation dans la SAS JAMES LIGHTING à hauteur de 100% pour un montant de 20 K€.

4 - STOCKS :

Le montant des stocks s'élève à 2 649 K€ au 31 juillet 2023 (3 588 K€ au 31 juillet 2022).

Etat exprimé en euros

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
MATIERES PREMIERES (ET FOURNITURES)	938	2 787
MATIERES CONSOMMABLES	35	60
STOCK TRAVAUX EN COURS	1 179	804
STOCK EN TRANSIT	499	0
PQFA SUR STOCK	-2	-63
TOTAL	2 649	3 588

5 - CREANCES :

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 2 460 K€
- Les acomptes et créances sur l'état pour 258 K€
- Les acomptes et créances sur le personnel et les organismes sociaux pour 37 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 83 K€
- Les divers à recevoir (assurances, factor) pour 1 372 K€ et 1 196 K€ de compte courant groupe

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 274 K€, contre 205 K€ au 31 juillet 2022.

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 2023, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2023.

Etat exprimé en euros

8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 2 982 K€ et par les dettes fiscales et sociales pour 1 469 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 31/07/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	606 199		41 646	24 856		622 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	606 199		41 646	24 856		622 990
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	18 987					18 987
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	548 297		1 458 906		89 409	1 917 795
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 673 929		530 522			4 204 451
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	889 965		132 500		8 385	1 014 080
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	266 959		19 973			286 932
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	870 283		370 509	870 283		370 509
Avances et acomptes	475 013		379 200	475 013		379 200	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 743 432		2 891 610	1 345 295	97 793	8 191 953
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	16 000		4 000			20 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	111 988		42 925			154 913
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	127 988		46 925			174 913
TOTAL		7 477 620		2 980 181	1 370 151	97 793	8 989 856

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/07/2023	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 31/07/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	219 181	12 396		231 577
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 181	12 396		231 577
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	7 302	1 199		8 501
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	355 984	103 248		459 232
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 007 886	202 900		3 210 787
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	680 841	51 059	8 385	723 515
	Matériel de bureau, mobilier	183 034	52 887		235 921
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 235 048	411 293	8 385	4 637 957
TOTAL		4 454 229	423 690	8 385	4 869 534

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 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						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2023
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	86 198		77 150	9 048
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	5 585	5 785	5 585	5 785
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	91 783	5 785	82 735	14 833
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	100 144	5 785	82 735	23 194
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 785	5 585 77 150	
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

31/07/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	154 913		154 913
	Clients douteux ou litigieux	10 000		10 000
	Autres créances clients	2 458 462	2 458 462	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	28 357	28 357	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 348	8 348	
	Impôts sur les bénéfices	61 242	61 242	
	Taxes sur la valeur ajoutée	196 010	196 010	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 064	1 064	
	Groupe et associés	1 192 037	1 192 037	
	Débiteurs divers	1 454 742	1 454 742	
	Charges constatées d'avances	274 403	274 403	
	TOTAL DES CREANCES	5 839 579	5 674 666	164 913
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/07/2023

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	298 701	298 701		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 784 100	503 663	1 391 234	889 203
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 981 901	2 981 901		
	Personnel et comptes rattachés	276 876	276 876		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 186	314 186		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	804 865	804 865		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72 585	72 585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 526	45 526		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	686 466	686 466		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 265 206	5 984 769	1 391 234	889 203
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	757 156			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	643 466			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/07/2023	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

31/07/2023

Total des Produits à recevoir		189 867
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>81 039</i>	81 039
Autres créances <i>RFA SUR ANNEE EN COURS</i> <i>CLEEMY - FRAIS DEPLACEMENT</i>	<i>83 172</i> <i>25 656</i>	108 828

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2023

Total des Charges à payer		727 329
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 687
<i>AGIOS ET AUTRES COM A PAYER</i>	2 687	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		508 301
<i>FNP TSVR</i>	817	
<i>FRS FD FNP FRAIS GEN</i>	324 997	
<i>FOURNISSEURS ABONNEMENT</i>	182 487	
Dettes fiscales et sociales		216 341
<i>PROV SUR CONGES CET</i>	12 315	
<i>PROV SUR CONTRAT INTERESSEMENT</i>	15 665	
<i>PROV HEURES SUPPL DUES</i>	25 648	
<i>PROV PARTICIPATION SALARIES</i>	9 993	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	30 936	
<i>FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER</i>	3 752	
<i>PROV CHGES SOC SUR CONGES</i>	5 172	
<i>CHARGES SOC SUR PROV</i>	1 999	
<i>PROV CHARGES SOC SUR AUTRE</i>	21 655	
<i>PROV CHARGES HEURES SUP DUES</i>	17 953	
<i>CFE</i>	1 279	
<i>CVAE</i>	27 120	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	10 030	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	1 637	
<i>LOGILIANCE</i>	19 319	
<i>PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	8 522	
<i>TVS</i>	2 975	
<i>CHGES FISC CET</i>	369	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/07/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			274 403
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		2 509	
MAINTENANCE ET ENTRETIEN		29 411	
ASSURANCES		33 487	
STOCK FOURNITURES DE BUREAU		2 397	
LOCATION		165 942	
HONORAIRES		30 582	
AFFRANCHISSEMENT/TELEPHONE		1 386	
SALONS POST CLOTURE		8 690	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			274 403

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/07/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2023
Capital social	2 407 600				2 407 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	418 686				418 686
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	129 269	19 172			148 441
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	716 879	(53 007)			663 873
Report à nouveau	62 427				62 427
Résultat de l'exercice	383 448	(383 448)		240 553	240 553
Subventions d'investissement	452 500			(452 500)	
Provisions réglementées					
TOTAL	4 570 810	(417 282)		(211 947)	3 941 580

Date de l'assemblée générale 27/09/2022

Dividendes attribués 417 282

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 417 282

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 153 528

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 153 528

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 (629 229)

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2023

Total des produits exceptionnels		620 975
Produits exceptionnels sur opérations en capital		543 825
<i>PDTS DE CESSION SUR IMMO</i>	<i>1 917</i>	
<i>PDTS CESS° IMMOBILISATIONS EXCEPT.</i>	<i>89 409</i>	
<i>QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT</i>	<i>452 500</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		77 150
<i>REP PROVLITIGES</i>	<i>77 150</i>	
Total des charges exceptionnelles		408 960
Charges exceptionnelles sur opération en capital		408 960
<i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>	<i>89 409</i>	
<i>FRANCHISES ASSURANCES</i>	<i>500</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>319 052</i>	
Résultat exceptionnel		212 015

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2023

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 - 90% K restant dû
 CAUTION PG INVESTISSEMENTS

1 288 238
 880 559
 376 500

2 545 296

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

360 000
 300 000

660 000

Total des engagements financiers (1)

3 205 296

(1) Dont concernant :

Les dirigeants
 Les filiales
 Les participations
 Les autres entreprises liées

Effectif moyen

		31/07/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		6	
	Ouvriers		38	
	TOTAL		79	

--