

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 18/02/2025 - 766 - 2021 B 00889 - 908 093 594 - JA COSME



JA COSME

Vau Martin

53240 ALEXAIN

Comptes annuels

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

Extrait certifié conforme par la présidence



Agence

185 IMPASSE AMPERE
53100 MAYENNE
02.43.32.00.33

Plaquette Client
531000840 - H267



CERFRANCE
entreprendre, ensemble

BILAN ACTIF

	Exercice du 01/12/23 au 30/11/24			Du 01/12/22 au 30/11/23
	Valeur brute	Amort. prov.	Valeur nette	
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Fonds commercial, droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes versés				
Immobilisations incorporelles				
Terrains et aménagements				
Constructions				
Installations techniques et matériels				
Agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes versés				
Immobilisations corporelles				
Parts sociales, titres de participations	254 244		254 244	254 244
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	254 244		254 244	254 244
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	254 244		254 244	254 244
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes fournisseurs				
Clients et comptes rattachés	112 748		112 748	83 988
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	112 748		112 748	83 988
Valeurs mobilières de placement	32 100		32 100	3 500
Banque	41 375		41 375	3 631
Caisse				
Disponibilités et V.M.P	73 475		73 475	7 131
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	186 223		186 223	91 119
Charges à répartir				
Autres régularisations				
TOTAL ACTIF	440 466		440 466	345 362
- Droit au bail : Engagement Crédit-Bail - Immobilisations financières à moins d'un an : - Immobilier : - Mobilier : - Créances à plus d'un an :				

BILAN PASSIF

	Du 01/12/23 au 30/11/24	Du 01/12/22 au 30/11/23
Capital social (dont versé 1 000)	1 000	1 000
Ecart de réévaluation		
Réserves légales	100	100
Réserves diverses		
Report à nouveau	94 083	29 417
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	93 563	64 666
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	188 746	95 183
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	226 503	83 638
Banques		
Emprunts court terme		
Autres emprunts et dettes		
Associés	1 460	149 860
Associés - Compte courant bloqué		
Dettes financières	227 963	233 498
Avances et acomptes clients		
Fournisseurs et comptes rattachés	300	240
Dettes sociales		
Dettes fiscales	23 458	13 021
Fournisseurs d'immobilisations		
Autres dettes d'exploitation		3 421
Dettes d'exploitation et diverses	23 758	16 682
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	251 721	250 179
Autres régularisations		
TOTAL PASSIF	440 466	345 362
Dont dettes :		
- A plus d'un an : 204 785		
- A moins d'un an : 46 936		

AC

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/12/23 au 30/11/24 (12 mois)	Du 01/12/22 au 30/11/23 (12 mois)	Variation (12/12)
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
Produits des activités annexes			
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation et intra-communautaire			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			
Autres produits			
Total des produits d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats			
Charges externes	2 556	2 180	376
Contribution économique territoriale			
Impôts et taxes			
Salaires et traitements			
Charges sociales sur salaires			
Rémunérations associés dirigeants			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	100		100
Total des charges d'exploitation	2 656	2 180	476
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	- 2 656	- 2 180	- 476

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/12/23 au 30/11/24 (12 mois)	Du 01/12/22 au 30/11/23 (12 mois)	Variation (12/12)
Produits financiers et produits assimilés	127 675	84 119	43 556
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits financiers	127 675	84 119	43 556
Dotations aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	6 565	1 384	5 181
Total des charges financières	6 565	1 384	5 181
RÉSULTAT FINANCIER	121 111	82 735	38 375
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	118 455	80 555	37 899
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Total des produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices et IFA	24 892	15 889	9 003
TOTAL DES PRODUITS	127 675	84 119	43 556
TOTAL DES CHARGES	34 112	19 453	14 660
BÉNÉFICE ou PERTE	93 563	64 666	28 896
Quote-part de résultat s/ opération fait en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supporté ou bénéfice transféré			

ANNEXE COMPTABLE

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

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

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

Principes et conventions générales

REGLES ET METHODES COMPTABLES.

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

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

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

Immobilisations incorporelles & corporelles.

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

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

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

Ac Jc

ANNEXE COMPTABLE

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

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

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement.

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

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant le coût d'acquisition.

La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes ou indirectes de production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Dérogations

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

Permanence ou changement des méthodes

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

AC Je

ANNEXE COMPTABLE

Informations générales complémentaires

Aucune autre information ne mérite d'être précisée.

Ac Jc

ANNEXE COMPTABLE

2 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

Etat des immobilisations

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

Tableau des provisions

Aucune provision n'est à mentionner.

Détail des charges constatées d'avance

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

Détail des produits constatés d'avance

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

Détail des charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	557
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300
Total des charges à payer	857

Ac Jc

ANNEXE COMPTABLE

3 NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Montant
Résultat courant	117 903
Impôt sur les bénéfices	24 892
Résultat comptable	93 011

Ac le

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 06/01/2025

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

L'an deux mil vingt cinq,
Le six janvier.

Les associés de la JA COSME se sont réunis au siège social, sous la présidence de Monsieur COSME Judicael, en assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes de l'exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024 pour délibérer notamment sur l'affectation du résultat ci-après :

RESOLUTION N° 5 : AFFECTATION DU RESULTAT SOCIAL

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

RESULTAT SOCIAL DE L'EXERCICE	93 562.58€
Report à nouveau antérieur bénéficiaire	64 666.32€
Mise en report à nouveau	158 228.90€
Montant Brut Distribuible	0.00€
Solde net	0.00€

Suite à la présente affectation décidée par les associés, le report à nouveau bénéficiaire est de 158 228.90€.

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

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

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

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

La présidence

