

RCS : GAP Code greffe : 0501

Documents comptables

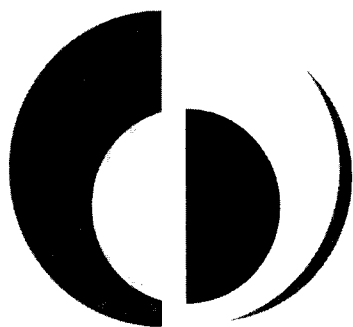
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de GAP atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00333 Numéro SIREN : 915 070 106 Nom ou dénomination : A.J. NET
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2024 sous le numéro de dépôt B2024/002525



CABINET
DESNAULT
& ASSOCIÉS

Signature

"Certifié conforme
la présidente"

SAS AJ NET

18 AVENUE EMILE DIDIER
05000 GAP

SIRET : 91507010600017
APE :

BILAN AU 30.06.2023



Bilan Actif

		30/06/2023		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 840	1 538	10 302
	Autres immobilisations corporelles	50 975	2 802	48 173
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	48		48	
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	
TOTAL (II)		63 062	4 340	58 722
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	18 368		18 368
	Autres créances	14 396		14 396
	Capital souscrit appelé, non versé			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	22 887		22 887	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (III)	55 651		55 651
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		118 714	4 340	114 374
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				200
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

30/06/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	2 000
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	78 892
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	
	Total des capitaux propres	80 892
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) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	2 020 31 183
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	278
	Produits constatés d'avances	
	Total des dettes	33 481
	Ecart de conversion passif	
	TOTAL PASSIF	114 374
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		78 892,34
(1) Dont dettes à moins d'un an		33 481
(2) Dont concours banc. courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat		30/06/2023			
		12 mois	% C.A.	0 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	253 422	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	253 422	100,00		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	2			
	Total des produits d'exploitation	253 424	100,00		
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
PRODUITS FINANCIERS	Achats de matières et autres approvisionnements	19 188	7,57		
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	114 072	45,01		
	Impôts, taxes et versements assimilés	180	0,07		
	Salaires et traitements	12 846	5,07		
	Charges sociales du personnel	1 619	0,64		
CHARGES FINANCIERES	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 340	1,71		
	Autres charges	285	0,11		
	Total des charges d'exploitation	152 530	60,19		
	RESULTAT D'EXPLOITATION	100 894	39,81		
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
CHARGES FINANCIERES	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	1			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières					
RESULTAT FINANCIER		1			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		100 895	39,81		
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles		947	0,37		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(947)	-0,37		
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		21 056	8,31		
TOTAL DES PRODUITS		253 425	100,00		
TOTAL DES CHARGES		174 533	68,87		
RESULTAT DE L'EXERCICE		78 892	31,13		

Règles et Méthodes Comptables

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 **114 374** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **253 425** euros et un total **charges** de **174 533** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **78 892** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
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

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

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			11 840			11 840
	Instal., agencement, aménagement divers			47 099			47 099
	Matériel de transport			3 876			3 876
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			62 814			62 814
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			48			48
	Prêts et autres immobilisations financières			200			200
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			248			248
TOTAL				63 062			63 062

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 538		1 538
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		2 546		2 546
	Matériel de transport		256		256
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 340		4 340
TOTAL			4 340		4 340

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							

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	200	200	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 368	18 368	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76	76	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	14 320	14 320	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		32 964	32 964	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		14 320		

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 020	2 020		
	Personnel et comptes rattachés	3 226	3 226		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 040	1 040		
	Impôts sur les bénéfices	21 056	21 056		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 855	5 855		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7	7		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	278	278		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		33 481	33 481		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		1 030
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES</i>	456	456
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CP</i> <i>ETAT CHARGERS A PAYER</i>	523 45 7	574

Capital social

30/06/2023		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	200,00	10,0000	2 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	200,00	10,0000	2 000,00



A.J. NET
Société par actions simplifiée
au capital de 2 000 euros
Siège social : 18 avenue Emile Didier - La Luysanne Bâtiment B, 05000 GAP
915 070 106 RCS GAP

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 21 DECEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 78 892,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	78 892,34 euros
A la réserve légale	200,00 euros

Solde	78 692,34 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	38 000,00 euros
Soit 190 euros par action	
Le solde	40 692,34 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 40 692,34 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 38 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

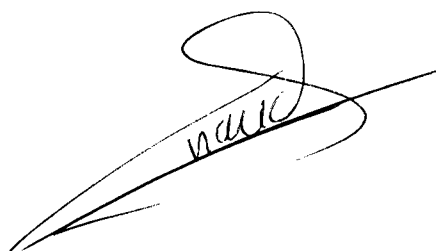
L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'associée unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'N. A. U.', written over a horizontal line.