

A&J

Société à Responsabilité Limitée au capital de 175.000 euros
Siège social : 296 Route du Clos de la Balme – 38250 CORRENCON-EN-VERCORS
793 990 060 RCS GRENOBLE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 31 MARS 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de la Gérance de la Société, constate que les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 font apparaître une perte d'un montant de (39.422) euros, qu'elle décide d'affecter en totalité au poste « Autres réserves ».

Le poste « Autres réserves » sera ainsi porté de la somme de 289.118 euros à la somme de 249.696 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'il n'a été mis en distribution aucun dividende au titre des trois (3) derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme,

Monsieur Thomas GUILLET,
Gérant



A&J

Société à Responsabilité Limitée au capital de 175.000 euros
Siège social : 296 Route du Clos de la Balme – 38250 CORRENCON-EN-VERCORS
793 990 060 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

APPROUVES PAR L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 31 MARS 2025

Pour copie certifiée conforme,

Monsieur Thomas GUILLET,
Gérant



Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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.	500 000		500 000	600 000	
Autres immobilisations corporelles					
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		500 000		500 000	600 000
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				
	Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé				1 080	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14 564		14 564	1 167	
DISPONIBILITES					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	603		603	524
	TOTAL (III)	44 698		44 698	4 212
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		544 698		544 698	604 212

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	175 000	175 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 233	15 233
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	289 118	289 421
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(39 422)	(303)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		439 929	479 351
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)	15 787	44 697
	Emprunts et dettes financières divers (3)	80 377	78 087
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440	1 837
	Dettes fiscales et sociales	4 164	240
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		104 769	124 861
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		544 698	604 212
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(39 421,70)	(303,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		104 769	124 861
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		59	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

30/09/2024

30/09/2023

		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 400	100,00	22 048	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	2 400	100,00	22 048	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation	2 400	100,00	22 048	100,00
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	36 880	N/S	20 821	94,43
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 853	160,55		
PRODUITS FINANCIERS	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Autres charges		0,01	100	0,45
	Total des charges d'exploitation	40 734	N/S	20 921	94,89
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(38 334)	N/S	1 127	5,11
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
CHARGES FINANCIERES	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	839	34,96	1 127	5,11
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	Total des charges financières	839	34,96	1 127	5,11
	RESULTAT FINANCIER	(839)	-34,96	(1 127)	-5,11
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(39 173)	N/S	1	
	Total des produits exceptionnels	100 000	N/S		
	Total des charges exceptionnelles	100 249	N/S	304	1,38
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(249)	-10,38	(304)	-1,38
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	102 400	N/S	22 048	100,00
	TOTAL DES CHARGES	141 822	N/S	22 351	101,37
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(39 422)	N/S	(303)	-1,37

Règles et Méthodes Comptables

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun évènement particulier n'est survenu durant l'exercice clos le 30/09/2024.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est survenu postérieurement à l'exercice clos le 30/09/2024.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2024 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC n°2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-07.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'achat.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constituée lorsque la valeur recouvrable de ces titres est inférieure à la valeur comptable.

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Règles et Méthodes Comptables

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants actionnaires et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est évalué à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir.

Le chiffre d'affaires comprend la vente de biens et de marchandises ainsi que diverses prestations liées à la vente.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors du transfert des risques et avantages significatifs liés à la propriété à l'acheteur, ce qui correspond généralement à la date du transfert de propriété du produit ou la réalisation du service.

Au bilan, sont reconnus les créances clients, les factures à établir, les produits constatés d'avance, avances, ...

Aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre à la clôture.

Impôt sur les résultats

La société est assujettie au régime de droit commun en termes d'impôt sur les sociétés.

La rubrique « charge d'impôt » inclut l'impôt exigible au titre de la période après déduction des éventuels crédits d'impôt.

Impôt exigible

L'impôt exigible est déterminé sur la base du résultat fiscal de la période, qui peut différer du résultat comptable suite aux réintégrations et déductions de certains produits et charges selon les positions fiscales en vigueur, et en retenant le taux d'impôt voté à la date d'établissement des informations financières.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	600 000				100 000	500 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	600 000				100 000	500 000
TOTAL		600 000				100 000	500 000

--	--

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 531	4 531	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 000	25 000	
	Charges constatées d'avances	603	603	
	TOTAL DES CREANCES	30 134	30 134	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)	59	59		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 728	15 728		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 440	4 440		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 068	2 068		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 096	2 096		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	80 377	80 377		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	104 769	104 769		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 658			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		80 377			

--

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 750,00	100,0000	175 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 750,00	100,0000	175 000,00

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		4 765
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		748
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	689	
<i>BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER</i>	59	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 920
<i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	1 920	
Dettes fiscales et sociales		2 096
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	2 096	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		603	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		603	

1	0
---	---