

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/03/2026 - 1284 - 2021 B 00889 - 908 093 594 - JA COSME



JA COSME
Vau Martin

53240 ALEXAIN

Comptes annuels

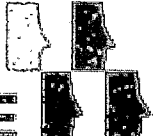
Exercice du 01/12/2024 au 30/11/2025

Certifié conforme par la présidence
le 18-02-2025 


Agence

185 IMPASSE AMPERE
53100 MAYENNE
02.43.32.00.33

Plaquette Client
531000840 - H267


CERFRANCE
entreprendre, ensemble

BILAN ACTIF

	Exercice du 01/12/24 au 30/11/25			Du 01/12/23 au 30/11/24
	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	183 474		183 474	112 748
Autres créances	3 498		3 498	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	186 972		186 972	112 748
Valeurs mobilières de placement	10 000		10 000	32 100
Banque	5 525		5 525	41 375
Caisse				
Disponibilités et V.M.P	15 525		15 525	73 475
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	202 497		202 497	186 223
Charges à répartir				
Autres régularisations				
TOTAL ACTIF	456 741		456 741	440 466
- Droit au bail : - Immobilisations financières à moins d'un an : - Créances à plus d'un an : Engagement Crédit-Bail - Immobilier : - Mobilier :				

BILAN PASSIF

	Du 01/12/24 au 30/11/25	Du 01/12/23 au 30/11/24
Capital social (dont versé 1 000)	1 000	1 000
Ecart de réévaluation		
Réserves légales	100	100
Réserves diverses		
Report à nouveau	187 646	94 083
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	60 820	93 563
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	249 565	188 746
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	204 716	226 503
Banques		
Emprunts court terme		
Autres emprunts et dettes		
Associés	2 060	1 460
Associés - Compte courant bloqué		
Dettes financières	206 776	227 963
Avances et acomptes clients		
Fournisseurs et comptes rattachés	400	300
Dettes sociales		
Dettes fiscales		23 458
Fournisseurs d'immobilisations		
Autres dettes d'exploitation		
Dettes d'exploitation et diverses	400	23 758
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	207 176	251 721
Autres régularisations		
TOTAL PASSIF	456 741	440 466
Dont dettes :		
- A plus d'un an : 181 873		
- A moins d'un an : 25 303		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/12/24 au 30/11/25 (12 mois)	Du 01/12/23 au 30/11/24 (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	2 666	2 556	110
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	2 666	2 656	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	- 2 666	- 2 656	- 10

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/12/24 au 30/11/25 (12 mois)	Du 01/12/23 au 30/11/24 (12 mois)	Variation (12/12)
Produits financiers et produits assimilés	84 288	127 675	- 43 387
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits financiers	84 288	127 675	- 43 387
Dotations aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	5 632	6 565	- 933
Total des charges financières	5 632	6 565	- 933
RÉSULTAT FINANCIER	78 657	121 111	- 42 454
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	75 991	118 455	- 42 464
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	15 171	24 892	- 9 721
TOTAL DES PRODUITS	84 288	127 675	- 43 387
TOTAL DES CHARGES	23 469	34 112	- 10 644
BÉNÉFICE ou PERTE	60 820	93 563	- 32 743
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

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.

JS

ANNEXE COMPTABLE

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.

Informations générales complémentaires

Aucune autre information ne mérite d'être précisée.

ANNEXE COMPTABLE

2. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeurs début d'exercice	Augmentations 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.

Tableau des créances

États des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	254 244	0	254 244
Clients et comptes rattachés	183 474	183 474	0
Etat	3 498	3 498	0
TOTAUX	441 216	186 972	254 244

Tableau des dettes

États des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts bancaires et dettes assimilées	204 716	22 843	95 204	86 669
Associés	2 060	2 060	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	400	400	0	0
TOTAUX	207 176	25 303	95 204	86 669

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 établissem de crédit	458
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	400
Total des charges à payer	858

JK

ANNEXE COMPTABLE

3. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

de l'impôt sur les bénéfices	Montant
Résultat courant	75 991
Impôt sur les bénéfices	15 171
Résultat comptable	60 820

JA

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 05/01/2026

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 six,
Le cinq 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 01/12/2024 au 30/11/2025 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	60 819.55€
Report à nouveau antérieur bénéficiaire	187 645.55€
Dotation des réserves facultatives	248 465.10€
Montant Brut Distribuible	0.00€
Solde net	0.00€

Il est ici précisé le solde du montant des réserves facultatives est égal à 465 527 30 €

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

