Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 24/06/2026 - 3394 - 2023 B 00122 - 948 745 773 - L J INVEST

COGEP

SARL LJ INVEST

8 Allée HENRI HUGON

41260 LA CHAUSSEE-SAINT-VICTOR

Certifié conforme à l'original

copie certifié conforme

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025



COGEP CHATEAUNEUF

8 PLACE DE LA LIBERTE
45110 CHATEAUNEUF SUR LOIRE

02 38 58 59 89

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		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	73 170		73 170	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	200 200		200 200	200 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**273 370**		**273 370**	**200 000**
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	168 751		168 751	228 000
	Autres créances	32 370		32 370	149
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 000		20 000	20 000
	DISPONIBILITES	17 317		17 317	88 788
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 020		22 020	2 689
	TOTAL (III)	**260 458**		**260 458**	**339 626**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**533 828**		**533 828**	**539 626**

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

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	99 409	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(51 663)**	**119 409**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**267 746**	**319 409**
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)	71 051	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 500	5 502
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	147 024	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 247	1 497
	Dettes fiscales et sociales	37 260	154 838
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		58 381
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**266 082**	**220 218**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**533 828**	**539 626**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(51 663,11)	119 408,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	71 743	220 218
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2025 12 mois	30/09/2024 20 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	332 000		332 000	879 800
	Montant net du chiffre d'affaires	**332 000**		**332 000**	**879 800**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			3	2
	Total des produits d'exploitation (1)			**332 003**	**879 802**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			39 148	38 288
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 528	41 467
	Salaires et traitements			222 471	498 212
	Charges sociales du personnel			9 847	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			93 228	148 588
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**384 224**	**726 557**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(52 220)**	**153 245**

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(52 220)**	**153 245**
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)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	164	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**164**	
	RESULTAT FINANCIER	**(164)**	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(52 384)**	**153 245**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	798	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**798**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	77	22
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**77**	**22**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**721**	**(22)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 814
	TOTAL DES PRODUITS	**332 801**	**879 802**
	TOTAL DES CHARGES	**384 464**	**760 393**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(51 663)**	**119 409**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2024 30/09/2025	12 mois	01/02/2023 30/09/2024	20 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**332 000**	*100,00*	**879 800**	*100,00*	**(547 800)**	*-62,26*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	332 000	*100,00*	879 800	*100,00*	(547 800)	*-62,26*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**332 000**	*100,00*	**879 800**	*100,00*	**(547 800)**	*-62,26*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**332 000**	*100,00*	**879 800**	*100,00*	**(547 800)**	*-62,26*
MARGES (Commerciale + Production)	**332 000**	*100,00*	**879 800**	*100,00*	**(547 800)**	*-62,26*
- Achats non stockés (c)	4 756	*1,43*	2 037	*0,23*	2 719	*133,48*
- Autres charges externes (c)	34 392	*10,36*	36 251	*4,12*	(1 859)	*-5,13*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**39 148**	*11,79*	**38 288**	*4,35*	**860**	*2,25*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**292 852**	*88,21*	**841 512**	*95,65*	**(548 660)**	*-65,20*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	541	*0,16*	430	*0,05*	111	*25,80*
- Autres impôts et taxes	18 987	*5,72*	41 037	*4,66*	(22 050)	*-53,73*
- Salaires et traitements	222 471	*67,01*	498 212	*56,63*	(275 741)	*-55,35*
- Charges sociales	103 075	*31,05*	148 588	*16,89*	(45 513)	*-30,63*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**(52 221)**	*-15,73*	**153 245**	*17,42*	**(205 467)**	*-134,0*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	3		2		1	*50,00*
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions						
- Autres charges de gestion courante	2		2			*-8,70*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**(52 220)**	*-15,73*	**153 245**	*17,42*	**(205 465)**	*-134,0*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	164	*0,05*			164	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(52 384)**	*-15,78*	**153 245**	*17,42*	**(205 629)**	*-134,1*
Produits exceptionnels	798	*0,24*			798	
- Charges exceptionnelles	77	*0,02*	22		55	*250,14*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**721**	*0,22*	**(22)**		**743**	*N/S*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices			33 814	*3,84*	(33 814)	*-100,0*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(51 663)**	*-15,56*	**119 409**	*13,57*	**(171 072)**	*-143,2*

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL LJ INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de **533 828** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-51 663** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2024** au **30/09/2025**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/01/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/09/2025** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

2026
3394

LJ INVEST

Société À Responsabilité Limitée au capital de 200 000 €

Siège social : 8 ALLEE HENRI HUGON

41260 LA CHAUSSEE SAINT VICTOR

948 745 773 RCS BLOIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MARS 2026

Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2025, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Il s'agit du 2ème exercice de la société qui s'est déroulé sur 12 mois contre 20 mois pour l'exercice précédent.

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 332 000 € contre 879 800 € pour l'exercice précédent.

Le total des charges d'exploitation ressort à 384 224 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 0 €.

Le résultat d'exploitation ressort à -52 220 € contre 153 245 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier d'un montant de -164 e contre 0 € pour l'exercice précédent permet de dégager un résultat courant avant impôt de -52 384 € contre 153 245 € pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à une somme de 721 € contre -22 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice est de 0 € contre 33 814 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat déficitaire de -51 663 € contre un résultat bénéficiaire de 119 409 € pour l'exercice précédent.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce point.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir une perte de -51 663.11 €, que nous vous proposons d'affecter au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Conventions réglementées

Notre société n'ayant pas de Commissaire aux comptes, vous entendrez la lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

Ratification de la rémunération de la gérance

Nous vous proposons de ratifier la rémunération brute allouée au cours de l'exercice écoulé à la gérance.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 septembre 2025.

La gérance



LJ INVEST

Société À Responsabilité Limitée au capital de 200 000 €
Siège social : 8 ALLEE HENRI HUGON
41260 LA CHAUSSEE SAINT VICTOR
948 745 773 RCS BLOIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MARS 2026

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025, s'élevant à -51 663.11 €, au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes précédemment.

Copie certifiée conforme
La Gérance