



RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00537

Numéro SIREN : 793 215 997

Nom ou dénomination : AJR

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2017 sous le numéro de dépôt 1381

AJR
Société à Responsabilité Limitée
au Capital de 1.200 Euros
Siège Social : 12 rue Saint Jean du Pérot
17000 LA ROCHELLE
RCS LA ROCHELLE 793 215 997

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 22 FEVRIER 2017
AFFECTATION DE RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2016**

.../...

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice écoulé, dont le montant s'élève à 3.782 euros, ainsi qu'il suit :

Perte 3.782 Euros

Affectation :

- la totalité de la perte, soit la somme de 3.782 Euros
au poste "report à nouveau "
Ce poste s'élèvera ainsi à une somme négative de
69.544 euros.

Total affecté - 3.782 Euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de
- 69.544 euros.

Conformément aux dispositions légales, l'associée unique constate qu'aucune distribution de dividendes n'a eu lieu depuis la constitution de la société.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique en date du 22 février 2017.

**Certifié conforme
Les Co-Gérants**

EL

EL

EL

AJR
Société à Responsabilité Limitée
au Capital de 1.200 Euros
Siège Social : 12 rue Saint Jean du Pérot
17000 LA ROCHELLE
RCS LA ROCHELLE 793 215 997

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 OCTOBRE 2016

Certifié conforme
Les Co-Gérants

al

E-L

62

SARL AJR

12 rue Saint Jean du Pérot

17000 LA ROCHELLE

COMPTES ANNUELS AU 31/10/2016

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Bilan et Compte de résultat	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
2. Soldes Intermédiaires de Gestion	6
Soldes intermédiaires de Gestion	7
3. Détail des comptes	8
Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	13
4. Annexe légale	16
Règles et méthodes comptables	17
Notes sur le bilan	20
Autres informations	26

Attestation d'Expert Comptable

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL AJR relatifs à l'exercice du 01/11/2015 au 31/10/2016.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	409 209
Chiffre d'affaires	266 988
Résultat net comptable (Perte)	-3 782

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Beaucozéz

Le 25/01/2017

Cédric MACE
Expert-Comptable

Bilan et Compte de résultat

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/16	Net au 31/10/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	315 000		315 000	315 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	34 688	22 028	12 659	17 238
Autres immobilisations corporelles	72 991	26 948	46 043	54 201
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 499		9 499	9 499
ACTIF IMMOBILISE	432 178	48 977	383 202	395 938
Stocks				
Matières premières et autres approv.	6 105		6 105	7 062
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 747		1 747	596
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 093		8 093	7 110
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 049		1 049	645
Autres créances	5 551		5 551	6 136
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				402
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 563		2 563	1 190
Charges constatées d'avance	900		900	950
ACTIF CIRCULANT	26 008		26 008	24 090
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	458 186	48 977	409 209	420 029

Bilan

	Net au 31/10/16	Net au 31/10/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 200	1 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-65 762	-72 588
Résultat de l'exercice	-3 782	6 826
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-68 344	-64 562
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	205 375	261 172
<i>Découverts et concours bancaires</i>	17 839	14 627
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	223 215	275 799
Emprunts et dettes financières diverses	80 770	80 133
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	33 041	32 805
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 089	25 009
<i>Personnel</i>	12 590	9 200
<i>Organismes sociaux</i>	8 247	8 390
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	2 494	2 039
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 613	731
Dettes fiscales et sociales	24 944	20 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	730	
Autres dettes	84 765	50 484
Produits constatés d'avance		
DETTES	477 553	484 591
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	409 209	420 029

Compte de résultat

	du 01/11/15 au 31/10/16 12 mois	%	du 01/11/14 au 31/10/15 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	266 988	100,00	302 014	100,00	-35 027	-11,60
Production stockée						
Subventions d'exploitation	6 811	2,55	583	0,19	6 228	NS
Autres produits	4 235	1,59	4 025	1,33	211	5,24
Total	278 035	104,14	306 622	101,53	-28 587	-9,32
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	72 655	27,21	93 849	31,07	-21 194	-22,58
Variation de stock (m.p.)	957	0,36	5 848	1,94	-4 891	-83,64
Autres achats & charges externes	65 029	24,36	66 465	22,01	-1 436	-2,16
Total	138 642	51,93	166 162	55,02	-27 520	-16,56
MARGE SUR M/SES & MAT	139 393	52,21	140 460	46,51	-1 067	-0,76
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	4 289	1,61	3 095	1,02	1 194	38,58
Salaires et Traitements	92 457	34,63	82 022	27,16	10 435	12,72
Charges sociales	15 852	5,94	18 085	5,99	-2 233	-12,35
Amortissements et provisions	14 787	5,54	14 602	4,83	185	1,27
Autres charges	977	0,37	47	0,02	930	NS
Total	128 363	48,08	117 851	39,02	10 511	8,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 031	4,13	22 609	7,49	-11 578	-51,21
Produits financiers						
Charges financières	13 180	4,94	14 577	4,83	-1 397	-9,58
Résultat financier	-13 180	-4,94	-14 577	-4,83	1 397	-9,58
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-2 149	-0,81	8 032	2,66	-10 182	-126,76
Produits exceptionnels			2 866	0,95	-2 866	-100,00
Charges exceptionnelles	4 299	1,61	5 005	1,66	-706	-14,10
Résultat exceptionnel	-4 299	-1,61	-2 139	-0,71	-2 160	101,01
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-2 667	-1,00	-933	-0,31	-1 734	185,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 782	-1,42	6 826	2,26	-10 608	-155,40

Soldes Intermédiaires de Gestion

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AJR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2016, dont le total est de 409 209 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 3 782 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions 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.

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.

Le montant des engagements retraite n'a pas été calculé, ni provisionné sur l'exercice.

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

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.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 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

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.

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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Frais d'émission des emprunts

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

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.

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 5 324 Euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 5 426 Euro) a été porté au crédit du compte 6459 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	315 000			315 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	315 000			315 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 637	2 051		34 688
- Installations générales, agencements aménagements divers	47 406			47 406
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 585			25 585
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	105 628	2 051		107 679
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 499			9 499
Immobilisations financières	9 499			9 499
ACTIF IMMOBILISE	430 128	2 051		432 178

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 051		2 051
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 051		2 051
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2016
Éléments achetés	315 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	315 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 399	6 629		22 028
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 910	4 759		15 669
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 880	3 399		11 280
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	34 189	14 787		48 977
ACTIF IMMOBILISE	34 189	14 787		48 977

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 840 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 499		9 499
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 747	1 747	
Autres	14 693	14 693	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	900	900	
Total	26 840	17 340	9 499
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	5 551
Total	5 551

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 200,00 Euro décomposé en 1 200 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 477 553 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	17 839	17 839		
- à plus de 1 an à l'origine	205 375	58 374	147 001	
Emprunts et dettes financières divers	80 770	80 770		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 089	30 089		
Dettes fiscales et sociales	24 944	24 944		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	730	730		
Autres dettes	117 806	117 806		
Total	477 553	330 552	147 001	
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	56 027			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 863
Intérêts courus	3 000
Groupe-Intérêts courus tll holding	671
Dettes provis. pr congés à payer	4 536
Charges sociales s/congés à payer	1 049
Etat - autres charges à payer	1 613
Total	12 732

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	900		
Total	900		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts</i>	19 012
Autres engagements donnés	19 012
Total	19 012
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.