RCS : CHALON SUR SAONE
Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHALON SUR SAONE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00887
Numéro SIREN : 820 792 083
Nom ou dénomination : JAYV

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2023 sous le numéro de dépôt 6688

Comptes annuels

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

JAYV

71 Rue SAINT NICOLAS
71490 COUCHES
Tél. 03 85 45 25 80

APE : 4711D -
Siret : 82079208300017

"Pour Copie certifiée conforme"

mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
95 Allée des prés de champelle

54230 CHAVIGNY

Tél : *Fax :*
Courriel :
Web :

Sommaire

Etats de synthèse **3**

Bilan Actif 4

Bilan Passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

Annexe 9

Règles et méthodes comptables 10

Notes sur le bilan 13

Notes sur le compte de résultat 19



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 600	468	2 132	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 300		2 300	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 900**	**468**	**4 432**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	93 182		93 182	105 484
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 577		13 577	11 922
Autres créances	15 186		15 186	14 724
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	20		20	20
Disponibilités	78 437		78 437	196 565
Charges constatées d'avance (3)	4 572		4 572	1 483
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**204 974**		**204 974**	**330 198**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**209 873**	**468**	**209 405**	**330 198**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/04/2023	30/04/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 000	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 859	-61 357
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-5 093**	**56 499**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-3 952**	**1 141**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	110	110
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 367	265 906
Dettes fiscales et sociales	49 880	63 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**213 357**	**329 057**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**209 405**	**330 198**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	213 357	329 057
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/04/2023	30/04/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 872 565	1 310 409
Production vendue (biens)	122 329	149 057
Production vendue (services)	4 964	2 788
Chiffre d'affaires net	**1 999 858**	**1 462 254**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	8 461	902
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**2 008 320**	**1 463 155**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 719 937	1 279 013
Variations de stock	12 302	-32 110
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	130 987	132 349
Impôts, taxes et versements assimilés	5 102	6 262
Salaires et traitements	118 484	134 953
Charges sociales	30 841	39 303
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	468	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	461	54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**2 018 582**	**1 559 824**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-10 262**	**-96 669**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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 (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	135	1 728
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**135**	**1 728**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-135**	**-1 728**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-10 397**	**-98 396**

Compte de résultat (suite)

	30/04/2023	30/04/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 620	159 080
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**12 620**	**159 080**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 316	4 164
Sur opérations en capital		20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**7 316**	**4 184**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 304**	**154 895**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**2 020 940**	**1 622 235**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 026 033**	**1 565 736**
BENEFICE OU PERTE	**-5 093**	**56 499**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	1 658	
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	10 904	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 522	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : JAYV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 209 405 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 093 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/07/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/04/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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.

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.

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

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'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		2 600		2 600
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		**2 600**		**2 600**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		2 300		2 300
Immobilisations financières		**2 300**		**2 300**
ACTIF IMMOBILISE		**4 900**		**4 900**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'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		468		468
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		**468**		**468**
ACTIF IMMOBILISE		**468**		**468**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 35 635 euros 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 :	**2 300**		**2 300**
Autres	2 300		2 300
Créances de l'actif circulant :	**33 335**	**33 335**	
Créances Clients et Comptes rattachés	13 577	13 577	
Autres	15 186	15 186	
Charges constatées d'avance	4 572	4 572	
Total	**35 635**	**33 335**	**2 300**

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 935
Total	**1 935**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 000,00 euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
PARTS SANSON SANDRA	300			300
PARTS SANSON STEPHANE	300			300
TOTAL	**600**			**600**

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
SANSON SANDRA 71490 COUCHES	50,00	300,00
SANSON STEPHANE 71490 COUCHES	50,00	300,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 213 357 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	110	110		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 367	163 367		
Dettes fiscales et sociales	49 880	49 880		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**213 357**	**213 357**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	110			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 110 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	15 809
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	5 105
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	1 381
CFE	879
CVAE	195
TAXE D APPRENTISSAGE	16
FORMATION CONTINUE	53
TASCOM	3 599
Total	**27 036**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 231		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D AV	1 341		
Total	**4 572**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	122 329		122 329
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 872 565		1 872 565
Produits des activités annexes	4 964		4 964
TOTAL	**1 999 858**		**1 999 858**

JAYV
Société à responsabilité limitée au capital de 6 000 euros
Siège social : 71 rue Saint Nicolas, 71490 COUCHES
820 792 083 RCS CHALON SUR SAONE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 OCTOBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

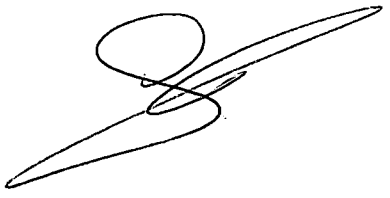
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2023 s'élevant à -5 093,24 euros en totalité au compte "report à nouveau", s'élevant ainsi à -9 951,96 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 octobre 2023

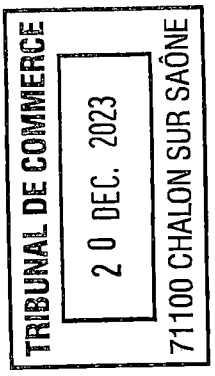
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



mazars

37, rue René Cassin
51430 BEZANNES
ou
CS 30009 - 51726 REIMS CEDEX
Tél : +33 (0)3 26 79 75 00
Fax : +33 (0)3 26 79 74 74
www.mazars.fr



Greffe du Tribunal de Commerce

4 rue Emiland Menard
71100 CHALON SUR SAONE

Bezannes, le 18 décembre 2023

Mesdames,

Vous trouverez ci-joint les documents relatifs au dépôt de comptes de la société JAYV :

- La résolution affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2023,
- Les comptes annuels du 30 avril 2023,
- Un chèque de 45,02 euros libellé à votre ordre.

Nous vous remercions de bien vouloir nous transmettre les récépissés ainsi que la facture (au nom du client).

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Mesdames, l'expression de nos salutations distinguées.

Sarah FOURNEL,
Assistante juridique