

RCS : CAYENNE  
Code greffe : 9731

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

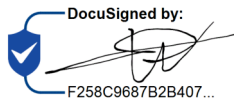
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00263  
Numéro SIREN : 844 472 993  
Nom ou dénomination : HOLDING JPS

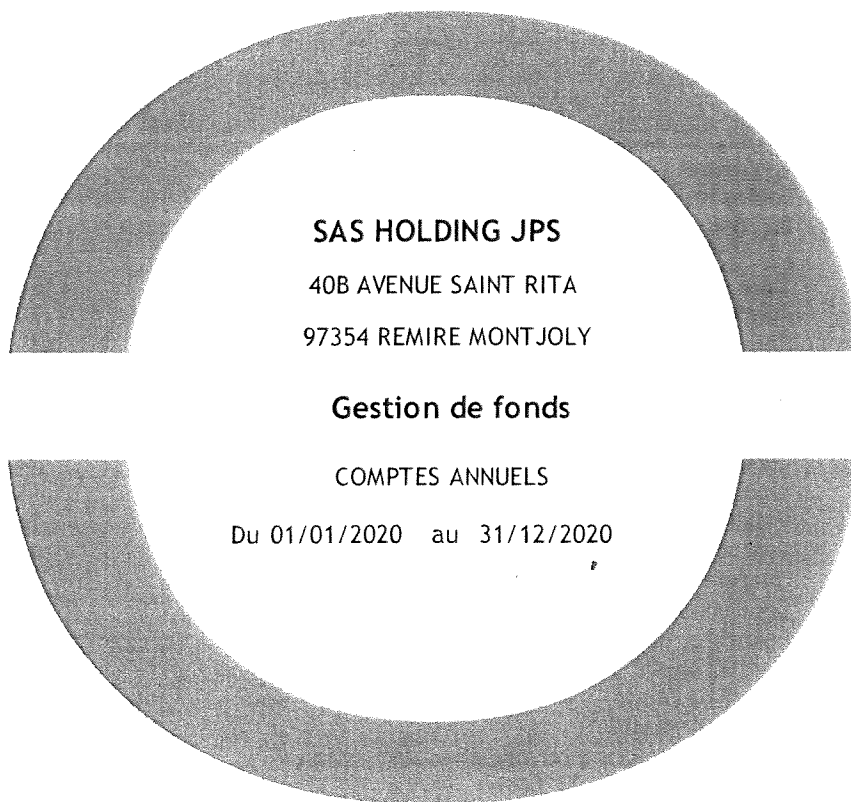
Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2021 sous le numéro de dépôt 2685

# SOFICO

Conseil en réussite d'entreprise

DocuSigned by:  
  
F258C9687B2B407...

Pour copie certifiée conforme  
Le Président



« Expertise comptable » Conseil « Social, RH » Droit « Audit

Désignation de l'entreprise : <b>SAS HOLDING JPS</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>40B AVENUE SAINT RITA</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>13</b>						
Numéro SIRET * <b>8 4 4 4 7 2 9 9 3 0 0 2 2</b>			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, <b>31122020</b>						
		N-1 <b>31122019</b>						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	20 044	829 809		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	59 814	59 814	28 890	
		Constructions	AP	AC	545 960	28 229	517 731	259 973
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	18 285	3 841	14 444	10 932
		Immobilisations en cours	AV	AW			299 000	
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	232 301		232 301	199 700
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI	15		15		
<b>TO TAL (II)</b>		BJ	BK	<b>1 706 228</b>	<b>52 114</b>	<b>1 654 114</b>	<b>798 495</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	168 493		168 493	42 784
		Autres créances (3)	BZ	CA	766 210		766 210	477 009
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	14 568		14 568	47 093	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	821		821		
	<b>TO TAL (III)</b>	CJ	CK	<b>950 092</b>		<b>950 092</b>	<b>566 886</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
<b>TO TAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	IA	<b>2 656 319</b>	<b>52 114</b>	<b>2 604 205</b>	<b>1 365 382</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

② **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <b>SAS HOLDING JPS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....183.000..... )	DA	183 000	183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 880	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	35 722	
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>565 113</b>	<b>37 602</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>785 715</b>	<b>220 602</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	507 899	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	341 523	571 885
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	31 859	25 687
	Dettes fiscales et sociales	DY	69 462	40 289
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	852 108	
	Autres dettes	EA	15 639	506 919
Compte régul.	EB			
	EC	<b>1 818 491</b>	<b>1 144 779</b>	
	ED			
	EE	<b>2 604 205</b>	<b>1 365 382</b>	
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 341 608	1 144 779
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 2021

Fondateur obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <b>SAS HOLDING JPS</b>						Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	336 867	FH		FI	336 867	143 187	
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	FJ	<b>336 867</b>	FK		FL	<b>336 867</b>	<b>143 187</b>	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 595	385	
	Autres produits (1) (11)					FQ	19	2	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>338 481</b>	<b>143 573</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	89 204	70 087	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	7 011	806	
	Salaires et traitements *					FY	148 306	69 613	
	Charges sociales (10)					FZ	57 008	24 744	
	<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	50 885	1 229
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	43	1	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>352 458</b>	<b>166 480</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>(13 977)</b>	<b>(22 907)</b>	
<b>opérations en commun</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée * <b>(III)</b>					GH	577 189	27 063	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * <b>(IV)</b>					GI	19 769	20 160	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)					GJ		26 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 373	2 621	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>4 373</b>	<b>28 621</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 583	122	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>8 583</b>	<b>122</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>(4 210)</b>	<b>28 499</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>539 233</b>	<b>12 495</b>	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise <b>SAS HOLDING JPS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	375
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>375</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 439
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>3 439</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(3 064)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(28 944) (25 107)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>920 417 199 257</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>355 305 161 655</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>565 113 37 602</b>
<b>RENOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 595 385
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS CESSIONS IMMO FINANCIERES			375
VNC DES IMMOS CEDEES		3 439	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

SAS HOLDING JPS

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, des règlements relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général (PCG 2005) et du règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 Novembre 2016, applicables à la clôture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 604 205 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 920 417 euros et un total charges de 355 305 euros, dégageant ainsi un résultat de 565 113 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

La société JPS HOLDING a acquis au cours de l'exercice les usufruits des parts des sociétés :

- SC PORTES DE BADUEL pour 96 018€
- SC DEGRAD pour 601 686€
- SC O BURO pour 81 928€
- SC PORTES DE SOULA pour 70 221€.

SAS HOLDING JPS

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Ces usufruits sont amortis sur une durée de 15 ans.

### 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.

### Disponibilités

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

### 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.

### Précisions sur les quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun

La SAS HOLDING JPS détient des titres de participations de filiales à l'impôt sur le revenu, dites sociétés transparentes.

Le résultat fiscal de ces filiales est réintégré fiscalement (et extra-comptablement) chez HOLDING JPS la même année qu'il est réalisé par la filiale. Ces filiales sont ainsi fiscalisées chez HOLDING JPS au prorata du capital détenu par HOLDING JPS.

Comptablement, les résultats des filiales ne sont intégrés dans HOLDING JPS que si l'assemblée générale d'approbation des comptes affecte le résultat de la filiale au compte courant d'associé. Ainsi, le résultat des filiales n'est pas toujours constaté comptablement chez la société mère. Lorsqu'il est constaté, il l'est avec un décalage d'un exercice par rapport au résultat fiscal si les périodes d'exercice coïncident.

Ainsi, nous attirons votre attention sur la quote-part des résultats fiscaux réalisés par BALATA (66 033 euros). Comptablement, ce résultat ne sera constaté en N+1 que si une décision d'assemblée générale le prévoit.

### Engagements en matière de retraite

Les provisions pour engagement de retraite ne sont pas valorisées car non significatives. Elles ne sont donc pas constatées dans les comptes sociaux.

SAS HOLDING JPS

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

### Impact du covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2020.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 puis par celle du 14 novembre 2020 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que les impacts de cette crise ne nécessitent pas de procéder à des ajustements de ses comptes clos au 31/12/2020 au titre de cet événement.

Les principaux effets de la crise du Covid sur les comptes de l'entreprise sont les suivants :

#### Compte de résultat

Pendant les périodes de confinement de mars 2020 et novembre 2020, l'entreprise a subi n'a subi aucune fermeture, ce qui explique la variation de notre chiffre d'affaires sur la période .

La société n'a perçu aucune aide en lien avec le COVID-19.

#### Bilan

Les éventuels impacts de cette crise sur l'évolution du crédit client et du crédit fournisseur, sur l'évolution des autres créances ou dettes figurent sur le tableau 5 des créances et dettes de l'annexe, à moins d'un an.

#### Evaluation des actifs et des passifs et produits et des charges

Il n'y a pas eu d'incidence sur l'évaluation des éléments d'actif et passif, ni sur l'évaluation des produits et charges de l'exercice clos le 31/12/2020.

#### Informations sur la continuité d'exploitation

Le maintien de l'activité après les périodes de confinement a conduit l'entité à ne pas remettre en cause la continuité d'exploitation.

SAS HOLDING JPS

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			851 522		1 669	849 853
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>851 522</b>		<b>1 669</b>	<b>849 853</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	28 890		61 202	30 278		59 814
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	260 010		347 151	61 202		545 960
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	12 124		6 261		100	18 285
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	299 000			299 000		
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>600 024</b>		<b>414 614</b>	<b>390 479</b>	<b>100</b>	<b>624 058</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	199 700		37 290		4 689	232 301
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			15			15
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>199 700</b>		<b>37 305</b>		<b>4 689</b>	<b>232 316</b>
<b>TOTAL</b>	<b>799 724</b>		<b>1 303 441</b>	<b>390 479</b>	<b>6 458</b>	<b>1 706 228</b>

SAS HOLDING JPS

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		20 044		20 044
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>20 044</b>		<b>20 044</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	37	28 192		28 229
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 192	2 649		3 841
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 229</b>	<b>30 841</b>		<b>32 070</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 229</b>	<b>50 885</b>		<b>52 114</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

SAS HOLDING JPS

## Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15		15
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	168 493	168 493	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 844	8 844	
	Impôts sur les bénéfices	59 753	59 753	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 115	1 115	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	681 426	681 426	
Débiteurs divers	15 072	15 072		
Charges constatées d'avances	821	821		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>935 539</b>	<b>935 524</b>	<b>15</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	507 899	31 016	127 280	349 603
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	75 000	75 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 859	31 859		
	Personnel et comptes rattachés	13 375	13 375		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 337	36 337		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 651	17 651		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 099	2 099		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	852 108	852 108		
	Groupe et associés (2)	266 523	266 523		
	Autres dettes	15 639	15 639		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 818 491</b>	<b>1 341 608</b>	<b>127 280</b>	<b>349 603</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	517 900				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 678				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	29 668				

SAS HOLDING JPS

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		821	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>821</b>	

--

SAS HOLDING JPS

## Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 300,00	10,0000	183 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		<b>18 300,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>183 000,00</b>

--	--	--	--	--	--

SAS HOLDING JPS

## Filiales et participations

	31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SAS GCI		425 023	52,00	122 211
SCI LBI		(18 341)	50,10	4 067
SCI FEU VERT		(29 225)	51,00	(30 225)
SCI COMTESSE		5 164	51,00	3 939
SARL CAFE PECHU		59 597	51,00	55 112
SASLESDEUX RIVES		(6 008)	100,00	(7 008)
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SCI BOISPLAGE		22 248	50,00	287 267
SCI SAINT DOMINIQUE		131 536	33,33	18 184
SASCHR2LM		(21 009)	50,00	(7 933)
SASL2M		194 840	40,00	84 369
SASPALMIER		(9 563)	50,00	(12 063)
SCI LPR		4 595	49,80	5 206
SCI STOK RODIN		18 408	25,00	19 908
SCCV BALATA		(53 374)	45,00	(54 374)
SCI COTONNIERE		(5 891)	45,00	(6 891)
SCI DDC2		86 774	49,90	12 174
SCCV MOMA 3		(7 676)	49,00	(1 860)
SCI POLE ACTIVITE		2 777	37,50	1 777
SASLA CHAUMIERE première clôture 2021			47,50	
SASLESRIVESD'HIBISCUS première clôture 2021			33,33	
SCI DU QUAI première clôture 2021			33,33	
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

SAS HOLDING JPS

## Filiales et participations

	31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SASHOLDINGL2M première dôtüre 2021			33,33	
SC LE CLOSST JEAN première dôtüre 2021			50,00	
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

SAS HOLDING JPS

## Engagements financiers

	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions Jean Philippe LE MOIGNE emprunt 110 000€ Cautions Jean Philippe LE MOIGNE emprunt 153 900€ Cautions Jean Philippe LE MOIGNE emprunt 254 000€			105 212 146 451 240 466  <b>492 129</b>
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			<b>492 129</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

**Certificat de réalisation**

Identifiant d'enveloppe: 4688DD12FE6D4D44B989D16709667BDC

État: Complétée

Objet: Veuillez signer avec DocuSign : JPS - PLAQUETTE ex2020 (VD).pdf, JPS - LIASSE GREFFE ex2020.pdf...

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 29

Signatures: 4

Émetteur de l'enveloppe:

Nombre de pages du certificat: 2

Paraphe: 9

Fabienne COZIC

Signature dirigée: Activé

fcozic@lce-avocats.com

Horodatage de l'enveloppe: Activé

Adresse IP: 109.74.91.46

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

**Suivi du dossier**

État: Original

Titulaire: Fabienne COZIC

Emplacement: DocuSign

30/09/2021 14:25:47

fcozic@lce-avocats.com

**Événements de signataire**

Jean-Philippe LE moigne

jeanphilippelemoigne@gmail.com

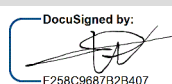
Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

**Détails du fournisseur de signature:**Type de signature: DocuSign Protect & Sign  
(Client ID:

DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)

Émetteur de la signature: DocuSign Cloud  
Signing CA - SI1

Authentification: SMS (+594 694 38 65 43)

**Signature**

Sélection d'une signature : Écrit sur un appareil

En utilisant l'adresse IP: 193.251.163.216

Localisation du fournisseur de signature: <https://ps-w.s.ds.f.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign>**Horodatage**

Envoyée: 30/09/2021 14:32:41

Consultée: 30/09/2021 15:00:13

Signée: 11/10/2021 09:32:32

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Non offert par DocuSign

**Événements de signataire en personne Signature****Horodatage**

Événements de livraison à l'éditeur

État

**Horodatage**

Événements de livraison à l'agent

État

**Horodatage**

Événements de livraison intermédiaire État

**Horodatage**

Événements de livraison certifiée

État

**Horodatage**

Événements de copie carbone

État

**Horodatage**

solène PARIS

sparis@jps.group

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

**Copie**

Envoyée: 30/09/2021 14:32:42

Consultée: 30/09/2021 15:43:09

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Non offert par DocuSign

**Événements de témoins****Signature****Horodatage****Événements notariaux****Signature****Horodatage**

Récapitulatif des événements de l'enveloppe

État

**Horodatages**

Enveloppe envoyée

Haché/crypté

30/09/2021 14:32:42

Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État	Horodatages
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée	30/09/2021 15:00:13
Signature complétée	Sécurité vérifiée	11/10/2021 09:32:32
Complétée	Sécurité vérifiée	11/10/2021 09:32:32

Événements de paiement	État	Horodatages
------------------------	------	-------------

**HOLDING JPS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 183 000 euros**  
**Siège social : 40 B, avenue Sainte Rita**  
**97354 REMIRE MONTJOLY**  
**844 472 993 RCS CAYENNE**

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2021**


**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 565 113 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale ..... 16 420 euros
- le Solde en totalité au compte "autres réserves" ..... 548 693 euros  
qui s'élève ainsi à 584 415,00 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme  
Le Président

DocuSigned by:  
  
F258C9687B2B407...



Jean-Luc **PELLISSIER TANON**

Expert Comptable et Commissaire aux Comptes

*Accompagnement durable de l'entrepreneur*



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

HOLDING JPS

40B avenue Sainte Rita  
97354 REMIRE MONTJOLY



jl.pellissiertanon@free.fr

2 bis le Ponto - 22680 Binic – Etables sur Mer - Tél : 06 66 61 76 21

EIRL inscrit aux tableaux de l'Ordre des Experts Comptables de Bretagne & de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Rennes

SIRET : 492 564 562 00048 - RSEIRL St Brieuc - Intracommunautaire : FR63492564562

A l'associé unique

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS HOLDING JPS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Pour asseoir notre opinion, nous avons notamment travaillé sur les conventions intra-groupe, les statuts et les comptes des filiales.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

En vertu de l'articles L232-1 du code de commerce, de l'Ordonnance n° 2015-900 et du décret n° 2015-903 du 23 juillet 2015, la société est dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion. Sous cette réserve, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Fait à Etables sur Mer le 24 septembre 2021*

*Jean-Luc Pellissier Tanon*

Signé numériquement par  
CONNECTIVE NV - CONNECTIVE  
ESIGNATURES pour le compte de  
Jean-Luc Pellissier Tanon  
(+33666617621)  
Date: 24/09/2021 14:38:24  
Signé avec le mot de passe à usage  
unique envoyé par SMS: 814929

# VOS COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	849 853	20 044	829 809	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	59 814		59 814	28 890
	Constructions	545 960	28 229	517 731	259 973
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	18 285	3 841	14 444	10 932
	Immobilisations en cours				299 000
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	232 301		232 301	199 700	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	15		15		
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 706 228</b>	<b>52 114</b>	<b>1 654 114</b>	<b>798 495</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	168 493		168 493	42 784
	Autres créances	766 210		766 210	477 009
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	14 568		14 568	47 093	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	821		821	
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>950 092</b>		<b>950 092</b>	<b>566 886</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>2 656 319</b>	<b>52 114</b>	<b>2 604 205</b>	<b>1 365 382</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	183 000	183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 880	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	35 722	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	<b>565 113</b>	<b>37 602</b>	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>785 715</b>	<b>220 602</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	507 899	
	Emprunts et dettes financières divers	341 523	571 885
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 859	25 687
	Dettes fiscales et sociales	69 462	40 289
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	852 108		
Autres dettes	15 639	506 919	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>1 818 491</b>	<b>1 144 779</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 604 205</b>	<b>1 365 382</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		565 112,73	37 602,13
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 341 608	1 144 779
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	13 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	336 867		336 867	143 187
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>336 867</b>		<b>336 867</b>	<b>143 187</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 595	385
	Autres produits			19	2
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>338 481</b>	<b>143 573</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			89 204	70 087
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 011	806
	Salaires et traitements			148 306	69 613
	Charges sociales du personnel			57 008	24 744
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			50 885	1 229
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			43	1	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>352 458</b>	<b>166 480</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(13 977)</b>	<b>(22 907)</b>

# Compte de Résultat

Suite

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(13 977)</b>	<b>(22 907)</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	577 189	27 063
	Perte supportée ou bénéfice transféré	19 769	20 160
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		26 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 373	2 621
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>4 373</b>	<b>28 621</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 583	122
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>8 583</b>	<b>122</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(4 210)</b>	<b>28 499</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>539 233</b>	<b>12 495</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	375	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>375</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 439	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>3 439</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 064)</b>	
PARTICIPATION DESSALARIES IMPOTS SUR LESBENEFICES		(28 944)	(25 107)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>920 417</b>	<b>199 257</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>355 305</b>	<b>161 655</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>565 113</b>	<b>37 602</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les reprises liées

(4) dont intérêts concernant les reprises liées

# L'ANNEXE DE VOS COMPTES ANNUELS

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, des règlements relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général (PCG 2005) et du règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 Novembre 2016, applicables à la clôture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 604 205 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 920 417 euros et un total charges de 355 305 euros, dégageant ainsi un résultat de 565 113 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

La société JPS HOLDING a acquis au cours de l'exercice les usufruits des parts des sociétés :

- SC PORTES DE BADUEL pour 96 018€
- SC DEGRAD pour 601 686€
- SC O BURO pour 81 928€
- SC PORTES DE SOULA pour 70 221€.

# Règles et Méthodes Comptables

Ces usufruits sont amortis sur une durée de 15 ans.

## 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.

## Disponibilités

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

## 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.

## Précisions sur les quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun

La SAS HOLDING JPS détient des titres de participations de filiales à l'impôt sur le revenu, dites sociétés transparentes.

Le résultat fiscal de ces filiales est réintégré fiscalement (et extra-comptablement) chez HOLDING JPS la même année qu'il est réalisé par la filiale. Ces filiales sont ainsi fiscalisées chez HOLDING JPS au prorata du capital détenu par HOLDING JPS.

Comptablement, les résultats des filiales ne sont intégrés dans HOLDING JPS que si l'assemblée générale d'approbation des comptes affecte le résultat de la filiale au compte courant d'associé. Ainsi, le résultat des filiales n'est pas toujours constaté comptablement chez la société mère. Lorsqu'il est constaté, il l'est avec un décalage d'un exercice par rapport au résultat fiscal si les périodes d'exercice coïncident.

Ainsi, nous attirons votre attention sur la quote-part des résultats fiscaux réalisés par BALATA (66 033 euros). Comptablement, ce résultat ne sera constaté en N+1 que si une décision d'assemblée générale le prévoit.

## Engagements en matière de retraite

Les provisions pour engagement de retraite ne sont pas valorisées car non significatives. Elles ne sont donc pas constatées dans les comptes sociaux.

# Règles et Méthodes Comptables

## Impact du covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2020.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 puis par celle du 14 novembre 2020 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que les impacts de cette crise ne nécessitent pas de procéder à des ajustements de ses comptes clos au 31/12/2020 au titre de cet événement.

Les principaux effets de la crise du Covid sur les comptes de l'entreprise sont les suivants :

### Compte de résultat

Pendant les périodes de confinement de mars 2020 et novembre 2020, l'entreprise a subi aucune fermeture, ce qui explique la variation de notre chiffre d'affaires sur la période.

La société n'a perçu aucune aide en lien avec le COVID-19.

### Bilan

Les éventuels impacts de cette crise sur l'évolution du crédit client et du crédit fournisseur, sur l'évolution des autres créances ou dettes figurent sur le tableau 5 des créances et dettes de l'annexe, à moins d'un an.

### Evaluation des actifs et des passifs et produits et des charges

Il n'y a pas eu d'incidence sur l'évaluation des éléments d'actif et passif, ni sur l'évaluation des produits et charges de l'exercice clos le 31/12/2020.

### Informations sur la continuité d'exploitation

Le maintien de l'activité après les périodes de confinement a conduit l'entité à ne pas remettre en cause la continuité d'exploitation.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			851 522		1 669	849 853
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>851 522</b>		<b>1 669</b>	<b>849 853</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	28 890		61 202	30 278		59 814
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	260 010		347 151	61 202		545 960
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	12 124		6 261		100	18 285
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	299 000			299 000		
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>600 024</b>		<b>414 614</b>	<b>390 479</b>	<b>100</b>	<b>624 058</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	199 700		37 290		4 689	232 301
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			15			15
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>199 700</b>		<b>37 305</b>		<b>4 689</b>	<b>232 316</b>
<b>TOTAL</b>	<b>799 724</b>		<b>1 303 441</b>	<b>390 479</b>	<b>6 458</b>	<b>1 706 228</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres		20 044	20 044
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>20 044</b>	<b>20 044</b>
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	37	28 192	28 229
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	1 192	2 649	3 841
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 229</b>	<b>30 841</b>	<b>32 070</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 229</b>	<b>50 885</b>	<b>52 114</b>	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

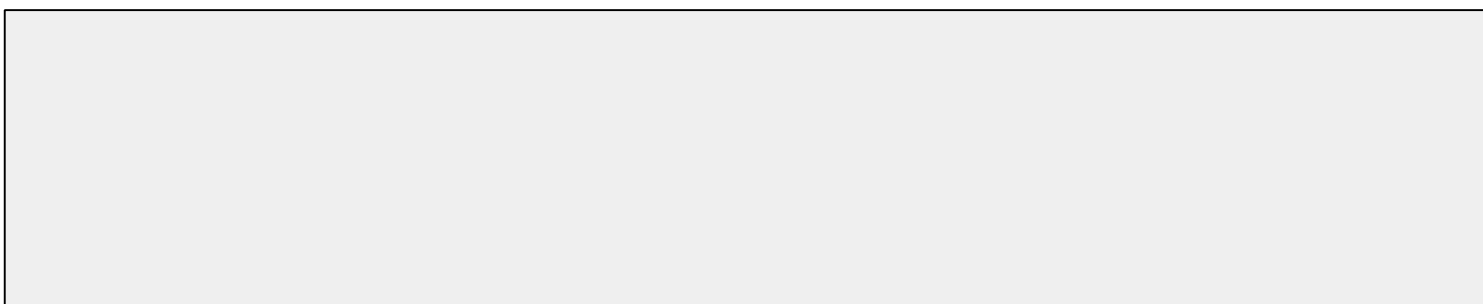
## Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15		15
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	168 493	168 493	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 844	8 844	
	Impôts sur les bénéfices	59 753	59 753	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 115	1 115	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	681 426	681 426	
	Débiteurs divers	15 072	15 072	
Charges constatées d'avances	821	821		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>935 539</b>	<b>935 524</b>	<b>15</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	507 899	31 016	127 280	349 603
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	75 000	75 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 859	31 859		
	Personnel et comptes rattachés	13 375	13 375		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 337	36 337		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 651	17 651		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 099	2 099		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	852 108	852 108		
	Groupe et associés (2)	266 523	266 523		
	Autres dettes	15 639	15 639		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 818 491</b>	<b>1 341 608</b>	<b>127 280</b>	<b>349 603</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	517 900			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 678			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	29 668			

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		821	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>821</b>	



## Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 300,00	10,0000	183 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		<b>18 300,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>183 000,00</b>

# Filiales et participations

	31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SASGCI		425 023	52,00	122 211
SCI LBI		(18 341)	50,10	4 067
SCI FEU VERT		(29 225)	51,00	(30 225)
SCI COMTESSE		5 164	51,00	3 939
SARL CAFE PECHU		59 597	51,00	55 112
SASLESDEUX RIVES		(6 008)	100,00	(7 008)
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SCI BOISPLAGE		22 248	50,00	287 267
SCI SAINT DOMINIQUE		131 536	33,33	18 184
SASCHR2LM		(21 009)	50,00	(7 933)
SASL2M		194 840	40,00	84 369
SASPALMIER		(9 563)	50,00	(12 063)
SCI LPR		4 595	49,80	5 206
SCI STOK RODIN		18 408	25,00	19 908
SCCV BALATA		(53 374)	45,00	(54 374)
SCI COTONNIERE		(5 891)	45,00	(6 891)
SCI DDC2		86 774	49,90	12 174
SCCV MOMA 3		(7 676)	49,00	(1 860)
SCI POLE ACTIVITE		2 777	37,50	1 777
SASLA CHAUMIERE première clôture 2021			47,50	
SASLESRIVESD'HIBISCUS première clôture 2021			33,33	
SCI DU QUAI première clôture 2021			33,33	
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

# Filiales et participations

31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
2. Participations (10 à 50 %)			
SASHOLDING L2M première clôture 2021		33,33	
SC LE CLOSST JEAN première clôture 2021		50,00	
<b>B. Renseignements globaux</b>			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

## Engagements financiers

	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution Jean Philippe LE MOIGNE emprunt 110 000€			105 212
Caution Jean Philippe LE MOIGNE emprunt 153 900€			146 451
Caution Jean Philippe LE MOIGNE emprunt 254 000€			240 466
			<b>492 129</b>
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			<b>492 129</b>
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			