RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00013
Numéro SIREN : 709 500 136
Nom ou dénomination : SEC JH ET ASSOCIES SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2023 sous le numéro de dépôt B2023/000407

J.H & Associés

SARL J.H & Associés.
157, route de Marseille
83200 TOULON

COMPTES ANNUELS
Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Certifié Conforme
à l'original
Toulon, le 27/04/2023

– *Société de commissariat aux comptes et d'expertises comptables –*
Membre de la Cie Régionale des Commissaires aux Comptes – Cour d'appel d'Aix en Provence
Inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables – Région de Marseille
SARL au Capital de 37 500 € - Siret : 709 500 136 00052 – 157, route de Marseille 83200 TOULON
Tel : 04.86.11.08.90 – fx : 04.94.06.72.94 – email d.lompre@orange.fr

JH ASSOCIES

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	16 675	15 458	1 217	0,11		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	18 294		18 294	1,60	18 294	1,85
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	38 189	7 144	31 045	2,71	34 864	3,54
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	95 937	40 716	55 222	4,83	26 794	2,72
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 099		1 099	0,10	1 099	0,11
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 500		10 500	0,92	10 500	1,06
TOTAL (I)	***180 694***	***63 318***	***117 376***	10,26	***91 550***	9,28
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	85 226	1 800	83 426	7,29	73 310	7,43
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					148	0,02
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 249		8 249	0,72	16 301	1,65
. Autres	285 488		285 488	24,96	287 850	29,19
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	26 174		26 174	2,29	26 174	2,65
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	622 916		622 916	54,47	490 887	49,77
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	***1 028 053***	***1 800***	***1 026 253***	89,74	***894 669***	90,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 208 747***	***65 118***	***1 143 629***	100,00	***986 219***	100,00

JH ASSOCIES

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**37 500**	3,28	**37 500**	3,80
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	3 811	0,33	3 811	0,39
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	670 196	58,60	539 544	54,71
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***172 317***	15,07	***130 651***	13,25
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***883 824***	77,28	***711 507***	72,14
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	52 000	4,55		
TOTAL (III)	***52 000***	4,55		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	49 873	4,36	75 521	7,66
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 644	5,83	113 257	11,48
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	4 477	0,39	7 262	0,74
. Organismes sociaux	24 454	2,14	25 883	2,62
. Etat, impôts sur les bénéfices	25 235	2,21	15 518	1,57
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 439	3,01	34 586	3,51
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 684	0,23	2 684	0,27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***207 806***	18,17	***274 712***	27,86
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 143 629***	100,00	***986 219***	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 143 629,42 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 172 316,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/03/2018 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 180 694

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*32 575*	*2 394*		*34 969*
Immobilisations corporelles	*88 037*	*46 089*		*134 126*
Immobilisations financières	*11 599*			*11 599*
TOTAL	*132 211*	*48 483*		*180 694*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 63 318

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*14 281*	*1 177*		*15 458*
Immobilisations corporelles	*26 380*	*21 480*		*47 860*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*40 661*	*22 657*		*63 318*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licence	*16 675*	*15 458*	*1 217*	*de 1 à 4 ans*
Autres immobilisat.incorpo.	*18 294*	*0*	*18 294*	*Non amortiss.*
Constructions sur sol autrui	*38 189*	*7 144*	*31 045*	*10 ans*
Installations generales agence	*18 939*	*6 513*	*12 426*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de transport	*55 071*	*17 368*	*37 703*	*de 3 à 4 ans*
Mat.de bureau et informatiq	*15 587*	*12 486*	*3 101*	*Non amortiss.*
Mobilier	*6 340*	*4 350*	*1 991*	*Non amortiss.*
TOTAL	*169 095*	*63 318*	*105 777*	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 389 463

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*10 500*		
Actif circulant & charges d'avance	*378 963*	*378 963*	
TOTAL	*389 463*	*378 963*	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 800

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*1 800*				*1 800*
Comptes financiers					
Total	*1 800*				*1 800*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 6 461

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*6 461*
Disponibilités	
TOTAL	*6 461*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 37 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Provisions = 52 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges					*52 000*
TOTAL					*52 000*

4.3 - Etat des dettes = 207 806

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*49 873*			
Fournisseurs	*66 644*			
Dettes fiscales & sociales	*88 605*			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 684*			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*207 806*			

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 21 067

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*13 003*
Dettes fiscales & sociales	*8 064*
Autres dettes	
TOTAL	*21 067*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 746 172

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*746 172*	*100,00 %*
TOTAL	*746 172*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 74 037

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*225 922*		*225 922*
Résultat financier	*20 847*		*20 847*
Résultat exceptionnel	*-415*		*-415*
Participation des salariés			
TOTAL	*246 353*	*74 037*	*172 317*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 6 461

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*6 461*
Etat produit à recevoir(44870000)	*6 461*
TOTAL	*6 461*

8.2 - Charges à payer = 21 067

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*13 003*
Fournisseurs fact non par(40810000)	*13 003*
Dettes fiscales et sociales :	*8 064*
Personnel conges a payer(42820000)	*4 477*
Charges conges à payer(43820000)	*1 514*
Orga sociaux ch à payer(43860000)	*2 074*
TOTAL	*21 067*

JH ASSOCIES

Société à responsabilité limitée
au capital de 37 500,00 Euros
Siège social : 157 route de Marseille

83200 TOULON
R.C.S : 709 500 136

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12/01/2018
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/09/2017** faisant ressortir un **bénéfice** de **172 316,76** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **172 316,76** Euros, de la façon suivante :

- Autres réserves pour un montant de 172 316,76 Euros

Pour copie certifiée conforme
La gérance