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 20/03/2023 sous le numéro de dépôt 418

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

EXRAIT DU PROCES-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 300 098 euros en totalité au compte "autres réserves", qui s'élève ainsi à 884 513 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
Jean-Philippe LE MOIGNE

HOLDING JPS
40 B, avenue Sainte Rita,
97354 REMIRE MONTJOLY
844 472 993 RCS CAYENNE

Greffe du Tribunal de commerce
de Greffe du tribunal de Commerce de Cayenne
23 rue du Lieutenant Goinet
97300 CAYENNE

Le

Affaire : HOLDING JPS (SASU) Secrétariat juridique
N/Réf. : 18.02273/HRJ/CCH/RA
Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021,

- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,

- la proposition d'affectation du résultat et la décision adoptée.

Vous trouverez ci-joint un chèque bancaire en règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président

SOFICO

Conseil en réussite d'entreprise

SAS HOLDING JPS

40B AVENUE SAINT RITA

97354 REMIRE MONTJOLY

Gestion de fonds

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

• Expertise comptable • Conseil • Social, RH • Droit • Audit

Pour copie certifiée conforme

le Président

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING JPS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 40B AVENUE SAINT RITA 97354 REMIRE MONTJOLY

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 8 4 4 4 7 2 9 9 3 0 0 0 2 2

Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 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	1 930	AG	877	1 053	
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	849 853	AK	73 552	776 301	829 809
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	59 814	AO		59 814	59 814
	Constructions	AP	545 960	AQ	56 420	489 539	517 731
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	20 976	AU	8 596	12 381	14 444
	Immobilisations en cours	AV	275 000	AW		275 000	
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	726 528	CV		726 528	232 301
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	15	BI		15	15
	TOTAL (II)	BJ	**2 480 077**	BK	**139 445**	**2 340 631**	**1 654 114**
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			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	268 519	BY		268 519	168 493
	Autres créances (3)	BZ	1 078 899	CA		1 078 899	766 210
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	197 528	CG		197 528	14 568
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	918	CI		918	821
	TOTAL (III)	CJ	**1 545 864**	CK		**1 545 864**	**950 092**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**4 025 940**	1A	**139 445**	**3 886 495**	**2 604 205**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 15 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise SAS HOLDING JPS — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 183 000)	DA	183 000	183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	18 300	1 880
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	584 415	35 722
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**300 098**	**565 113**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 085 812**	**785 715**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	776 628	507 899
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	662 715	341 523
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	64 492	31 859
	Dettes fiscales et sociales	DY	148 500	69 462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	850 333	852 108
	Autres dettes	EA	298 015	15 639
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**2 800 683**	**1 818 491**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**3 886 495**	**2 604 205**
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 098 483	1 341 608
(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.

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

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

DGFiP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING JPS — Néant ☐*

		Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	819 884	FH		FI	819 884	336 867
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**819 884**	FK		FL	**819 884**	**336 867**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	47 636	1 595
	Autres produits (1) (11)					FQ	652	19
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**868 173**	**338 481**
CHARGES D'EXPLOITATION	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	136 513	89 204
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	9 196	7 011
	Salaires et traitements *					FY	323 552	148 306
	Charges sociales (10)					FZ	122 506	57 008
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	87 331	50 885
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	76	43
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**679 175**	**352 458**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**188 998**	**(13 977)**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	6 741	577 189
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	28 664	19 769
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	114 400	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	18 623	4 373
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**133 023**	**4 373**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 100	8 583
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**12 100**	**8 583**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**120 923**	**(4 210)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**287 998**	**539 233**

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

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-2022

Désignation de l'entreprise **SAS HOLDING JPS** Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 749	375
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**2 749**	**375**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 282	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 749	3 439
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**18 031**	**3 439**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(15 282)**	**(3 064)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(27 381)	(28 944)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**1 010 686**	**920 417**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**710 588**	**355 305**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**300 098**	**565 113**

RENVOIS				
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(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)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	47 636	1 595
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) 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	Exercice N Produits exceptionnels
ABANDON CREANCE STOK RODIN	15 072	
VNC DES IMMOS CEDEES	2 749	
AJUSTEMENT DE COMPTE	210	
PRODUIT CESSION IMMO FINANCIERES		2 749

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

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 cloture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 886 495** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 010 686** euros et un total **charges** de **710 588** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **300 098** euros.

Il s'agit du premier exercice de la société. L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

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) et STOK RODIN (-19 908 euros). Comptablement, ces résultats ne seront constatés 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.

Impact du covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2021.

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 nécessite

Règles et Méthodes Comptables

pas de procéder à des ajustement de ses comptes clos au **31/12/2021** 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, l'entreprise n'a subit 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 **31/12/2021.**

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 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	849 853		1 930			851 783
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**849 853**		**1 930**			**851 783**
CORPORELLES	Terrains	59 814					59 814
	Constructions sur sol propre	545 960					545 960
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	18 285		2 692			20 976
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			275 000			275 000
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**624 058**		**277 692**			**901 750**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	232 301		496 976		2 749	726 528
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15					15
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**232 316**		**496 976**		**2 749**	**726 543**
	TOTAL	**1 706 228**		**776 598**		**2 749**	**2 480 077**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 044	54 385		74 429
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**20 044**	**54 385**		**74 429**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	28 229	28 192		56 420
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 841	4 755		8 596
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 070**	**32 947**		**65 016**
	TOTAL	**52 114**	**87 331**		**139 445**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	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

		31/12/2021	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	268 519	268 519	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359	359	
	Impôts sur les bénéfices	31 450	31 450	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 045	3 045	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 667	6 667	
	Groupe et associés (2)	1 029 802	1 029 802	
	Débiteurs divers	7 577	7 577	
	Charges constatées d'avances	918	918	
	TOTAL DES CREANCES	**1 348 351**	**1 348 351**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2021	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)	776 628	74 428	299 837	402 363
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	37 500	37 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés.	64 492	64 492		
	Personnel et comptes rattachés	30 011	30 011		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 876	43 876		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 168	69 168		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 445	5 445		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	850 333	850 333		
	Groupe et associés (2)	625 215	625 215		
	Autres dettes	298 015	298 015		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 800 683**	**2 098 483**	**299 837**	**402 363**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	299 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 339
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	451 306

Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	918	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**918**	

Capital social

	31/12/2021	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	**18 300,00**	**10,0000**	**183 000,00**

Filiales et participations

31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SUR LE QUAI	231 060	100,00	112 279
LES DEUX RIVES	116 390	100,00	122 398
GUYANE CONSEILS IMMOBILIER	457 861	52,00	252 838
FEU VERT	(314 403)	51,00	(285 177)
COMTESSE	9 773	51,00	4 609
CAFE PECHU	129 479	51,00	69 882
2. Participations (10 à 50 %)			
LBI		50,00	
COTONNIERE	86 088	50,00	85 088
SAINT DOMINIQUE	164 915	50,00	
BALATA	(32 014)	50,00	(33 014)
BOIS PLAGE L2M	26 981	50,00	4 906
CHR 2LM	(19 776)	50,00	(7 845)
PALMIER	(7 923)	50,00	1 640
BREMAUDIERES L2M	(149 439)	50,00	(50 616)
DDC 2	58 350	50,00	(16 250)
LPR	19 476	50,00	14 881
MOMA 3	6 818	49,00	14 494
LA CHAUMIERE	(79 001)	48,00	(80 001)
ZOLA	(11 566)	48,00	(11 566)
L2M CONSEIL	216 526	40,00	21 685
POLE D'ACTIVITE	(18 701)	38,00	(19 701)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Exemplaire certifié conforme à l'original signé numériquement

EIRL Jean-Luc PELLISSIER TANON
Expert-Comptable & Commissaire aux Comptes

2 bis le Ponto - 22680 Etables-sur-mer
jl.pellissiertanon@free.fr
09 53 40 76 21 - 06 66 61 76 21

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 31/12/2021

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

MEMBRE INDEPENDANT
FRANCE DEFI

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 2021, 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 1er janvier 2021 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 30 juin 2022

Jean-Luc Pellissier Tanon

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Jean-Luc Pellissier Tanon
(+33666617621)
Date: 30/06/2022 17:20:08
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS: 584884

EIRL Jean-Luc PELLISSIER TANON
Expert-Comptable & Commissaire aux Compte
2 bis le Ponto - 22680 Etables-sur-me
jl.pellissiertanon@free.fr
09 53 40 76 21 - 06 66 61 76 21

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 930	877	1 053	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	849 853	73 552	776 301	829 809
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	59 814		59 814	59 814
	Constructions	545 960	56 420	489 539	517 731
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 976	8 596	12 381	14 444
	Immobilisations en cours	275 000		275 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	726 528		726 528	232 301
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15		15	15
	TOTAL (II)	**2 480 077**	**139 445**	**2 340 631**	**1 654 114**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	268 519		268 519	168 493
	Autres créances	1 078 899		1 078 899	766 210
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	197 528		197 528	14 568
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	918		918	821
	TOTAL (III)	**1 545 864**		**1 545 864**	**950 092**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 025 940**	**139 445**	**3 886 495**	**2 604 205**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 15
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	183 000	183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 300	1 880
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	584 415	35 722
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**300 098**	**565 113**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 085 812**	**785 715**
Autres fonds propres	*Produits des émissions de titres participatifs*		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	776 628	507 899
	Emprunts et dettes financières divers (3)	662 715	341 523
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 492	31 859
	Dettes fiscales et sociales	148 500	69 462
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	850 333	852 108
	Autres dettes	298 015	15 639
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 800 683**	**1 818 491**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 886 495**	**2 604 205**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	*300 097,54*	*565 112,73*
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 098 483	1 341 608
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	819 884		819 884	336 867
	Montant net du chiffre d'affaires	**819 884**		**819 884**	**336 867**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			47 636	1 595
	Autres produits			652	19
	Total des produits d'exploitation (1)			**868 173**	**338 481**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			136 513	89 204
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 196	7 011
	Salaires et traitements			323 552	148 306
	Charges sociales du personnel			122 506	57 008
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			87 331	50 885
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			76	43
	Total des charges d'exploitation (2)			**679 175**	**352 458**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**188 998**	**(13 977)**

Compte de Résultat Suite

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**188 998**	**(13 977)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	6 741	577 189
	Perte supportée ou bénéfice transféré	28 664	19 769
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	114 400	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 623	4 373
	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	**133 023**	**4 373**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 100	8 583
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**12 100**	**8 583**
	RESULTAT FINANCIER	**120 923**	**(4 210)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**287 998**	**539 233**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 749	375
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**2 749**	**375**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	15 282	
	Sur opérations en capital	2 749	3 439
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**18 031**	**3 439**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(15 282)**	**(3 064)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOT SUR LES BENEFICES	(27 381)	(28 944)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 010 686**	**920 417**
	TOTAL DES CHARGES	**710 588**	**355 305**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**300 098**	**565 113**

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

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 cloture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 886 495 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 010 686 euros et un total charges de 710 588 euros, dégageant ainsi un résultat de 300 098 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.
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.

Les usufruits sont amortis sur leur durée juridique, soit 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

Règles et Méthodes Comptables

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 (-33 014 euros) et STOK RODIN (13 392 euros). Comptablement, ces résultats ne seront constatés 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.

Impact du covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2021.

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 nécessite pas de procéder à des ajustement de ses comptes clos au 31/12/2021 au titre de cet événement.

Règles et Méthodes Comptables

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, l'entreprise n'a subit 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 31/12/2021.

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 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	849 853		1 930			851 783
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**849 853**		**1 930**			**851 783**
CORPORELLES	Terrains	59 814					59 814
	Constructions sur sol propre	545 960					545 960
	sur sol d'autrui						
	Instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	18 285		2 692			20 976
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			275 000			275 000
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**624 058**		**277 692**			**901 750**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	232 301		496 976		2 749	726 528
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15					15
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**232 316**		**496 976**		**2 749**	**726 543**
	TOTAL	**1 706 228**		**776 598**		**2 749**	**2 480 077**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 044	54 385		74 429
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**20 044**	**54 385**		**74 429**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	28 229	28 192		56 420
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 841	4 755		8 596
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 070**	**32 947**		**65 016**
	TOTAL	**52 114**	**87 331**		**139 445**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	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

		31/12/2021	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	268 519	268 519	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359	359	
	Impôts sur les bénéfices	31 450	31 450	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 045	3 045	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 667	6 667	
	Groupe et associés (2)	1 029 802	1 029 802	
	Débiteurs divers	7 577	7 577	
	Charges constatées d'avances	918	918	
	TOTAL DES CREANCES	**1 348 351**	**1 348 351**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2021	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)	776 628	74 428	299 837	402 363
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	37 500	37 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 492	64 492		
	Personnel et comptes rattachés	30 011	30 011		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 876	43 876		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 168	69 168		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 445	5 445		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	850 333	850 333		
	Groupe et associés (2)	625 215	625 215		
	Autres dettes	298 015	298 015		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 800 683**	**2 098 483**	**299 837**	**402 363**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	299 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 339
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	451 306

Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	918	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**918**	

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	18 300,00	10,0000	183 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	18 300,00	10,0000	183 000,00

Filiales et participations

31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SUR LE QUAI	231 060	100,00	112 279
LES DEUX RIVES	116 390	100,00	122 398
GUYANE CONSEIL SIMMOBILIER	457 861	52,00	252 838
FEU VERT	(314 403)	51,00	(285 177)
COMTESSE	9 773	51,00	4 609
CAFE PECHU	129 479	51,00	69 882
L2M CONSEIL	216 526	60,00	21 665
2. Participations (10 à 50 %)			
LBI	(18 341)	50,00	5 827
COTONNIERE	86 088	50,00	85 088
SAINT DOMINIQUE	164 915	33,33	33 379
BALATA	(32 014)	50,00	(33 014)
BOISPLAGE L2M	26 981	50,00	4 906
CHR 2LM	(19 776)	50,00	(7 845)
PALMIER	(7 923)	50,00	1 640
BREMAUDIERES L2M	(149 439)	50,00	(50 616)
DDC 2	58 350	49,90	(16 250)
LPR	19 476	49,80	14 881
MOMA 3	6 818	49,00	14 494
LA CHAUMIERE	(61 606)	47,50	(62 606)
ZOLA	(11 566)	47,50	(12 606)
POLE D'ACTIVITE	(18 701)	37,50	(19 701)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Filiales et participations

31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
2. Participations (10 à 50 %)			
HOLDING L2M	35 505	33,33	34 005
DU QUAI	(14 425)	33,33	(15 925)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 110 000€			101 982
Caution Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 153 900€			141 925
Caution Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 254 000€			232 984
Pret CIC LE CARRE Garantie de la BPI à hauteur de 40%			119 600
Pret CIC LE CARRE nantissement des titres			
			596 490
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			**596 490**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			