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 09/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008165

JH ASSOCIES

S.A.S. au capital de 37 500,00 Euros
Siège social : 157 route de Marseille

83200 TOULON
R.C.S : 709 500 136

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 01/03/2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/09/2022** faisant ressortir **un bénéfice** de **245 541.96** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **245 541.96** Euros, de la façon suivante :

- Autres réserves pour un montant de 245 541.96 Euros

Pour copie certifiée conforme
Le Président



JH & ASSOCIÉS

SAS JH & Associés

157, route de Marseille

83200 TOULON

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 au 30/09/2022

Société de commissariat aux comptes et d'expertise-comptable

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

SAS au Capital de 37 500 € - Siret : 709 500 136 00052

157 Route de Marseille 83200 TOULON

Tel : 04.86.11.08.90 – email : e.lompre@orange.fr

JH ASSOCIES

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Actif conforme à l'original

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (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	16 525	16 525				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	18 294		18 294	2,60	18 294	3,28
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	53 154	36 581	16 574	2,36	13 086	2,35
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 099		1 099	0,16	1 599	0,29
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 500		10 500	1,49	16 500	2,96
TOTAL (I)	***99 572***	***53 106***	***46 466***	6,60	***49 479***	8,88
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	154 670	12 200	142 470	20,25	80 368	14,42
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	550		550	0,08	2 567	0,46
Personnel						
. Organismes sociaux	2 077		2 077	0,30		
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 399		3 399	0,48	2 770	0,50
Autres	626		626	0,09	16 058	2,88
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	24 956		24 956	3,55	24 956	4,48
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	482 636		482 636	68,59	380 321	68,24
Charges constatées d'avance	503		503	0,07	826	0,15
TOTAL (II)	***669 416***	***12 200***	***657 216***	93,40	***507 867***	91,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***768 989***	***65 306***	***703 683***	100,00	***557 345***	100,00

JH ASSOCIES

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**37 500**	5.33	**37 500**	6.73
Primes d'émission, de fusion, d'apport .				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	3 811	0.54	3 811	0.68
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	286 326	40.69	182 402	32.73
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***245 542***	34.89	***103 924***	18.65
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***573 179***	81.45	***327 637***	58.79
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts	7 652	1.09	38 099	6.84
Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
Divers				
. Associés	4 220	0.60	74 124	13.30
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 964	2.55	35 141	6.31
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	24 357	3.46	13 453	2.41
. Organismes sociaux	39 124	5.56	29 293	5.26
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 525	0.36	4 984	0.89
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 438	3.90	28 739	5.16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 768	0.39	2 860	0.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 455	0.63	3 015	0.54
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***130 504***	18.55	***229 708***	41.21
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***703 683***	100.00	***557 345***	100.00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 703 682,92 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 245 541,96 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/11/2022 par les dirigeants.

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 :

- 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 dépreciation 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 cout 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 presente 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 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

2.1.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

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 = 99 572 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*34 819*			*34 819*
Immobilisations corporelles	*44 376*	*8 778*		*53 154*
Immobilisations financières	*18 099*		*6 500*	*11 599*
TOTAL	*97 294*	*8 778*	*6 500*	*99 572*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 53 106 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*16 525*			*16 525*
Immobilisations corporelles	*31 290*	*5 291*		*36 581*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*47 815*	*5 291*		*53 106*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licence	*16 525*	*16 525*	*0*	*de 1 à 4 ans*
Autres immobilisat.incorpo.	*18 294*	*0*	*18 294*	*Non amortiss.*
Installations generales agence	*5 363*	*264*	*5 099*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de transport	*8 982*	*8 982*	*0*	*de 3 à 4 ans*
Mat.de bureau et informatiq	*35 130*	*23 655*	*11 474*	*Non amortiss.*
Mobilier	*3 680*	*3 680*	*0*	*de 3 à 7 ans*
TOTAL	*87 973*	*53 106*	*34 867*	

3.2 - Etat des créances = 172 324 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*10 500*		*10 500*
Actif circulant & charges d'avance	*161 824*	*161 824*	
TOTAL	*172 324*	*161 824*	*10 500*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 12 200 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*12 200*				*12 200*
Comptes financiers					
Total	*12 200*				*12 200*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 077 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*2 077*
Disponibilités	
TOTAL	*2 077*

3.5 - Charges constatées d'avance = 503 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 37 500 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*625*	*60,00*	*37 500*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*625*	*60,00*	*37 500*

4.2 - Etat des dettes = 130 504 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*7 652*	*7 652*		
Dettes financières diverses	*4 220*	*4 220*		
Fournisseurs	*17 964*	*17 964*		
Dettes fiscales & sociales	*96 212*	*96 212*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*4 455*	*4 455*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*130 504*	*130 504*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 39 422 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*8 570*
Dettes fiscales & sociales	*30 852*
Autres dettes	
TOTAL	*39 422*

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 = 2 077 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*2 077*
Ijss nettes subrogation(43870000)	*2 077*
TOTAL	*2 077*

8.2 - Charges constatées d'avance = 503 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(48600000)	*503*
TOTAL	*503*

8.3 - Charges à payer = 39 422 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*8 570*
Fournisseurs fact non par(40810000)	*8 570*
Dettes fiscales et sociales :	*30 852*
Personnel conges a payer(42820000)	*16 357*
Personnel charg a payer(42860000)	*8 000*
Charges conges à payer(43820000)	*6 126*
Agefos paca(44863000)	*369*
TOTAL	*39 422*