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 16/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001700

JH & ASSOCIÉS

SAS JH & Associés

157, route de Marseille

83200 TOULON

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2022 au 30/09/2023

Société d'expertise-comptable

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

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 — Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) 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	1,98	18 294	2,60
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	58 642	34 963	23 679	2,57	16 574	2,36
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 099		1 099	0,12	1 099	0,16
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 500		10 500	1,14	10 500	1,49
TOTAL (I)	***105 060***	***51 488***	***53 572***	5,81	***46 466***	6,60
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	168 928	12 200	156 728	16,99	142 470	20,25
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	620		620	0,07	550	0,08
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 800		1 800	0,20	2 077	0,30
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 744		7 744	0,84		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					3 399	0,48
. Autres	446		446	0,05	626	0,09
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement					24 956	3,55
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	701 498		701 498	76,05	482 636	68,59
Charges constatées d'avance	20		20	0,00	503	0,07
TOTAL (II)	***881 057***	***12 200***	***868 857***	94,19	***657 216***	93,40
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)	***986 117***	***63 688***	***922 429***	100,00	***703 683***	100,00

JH ASSOCIES

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**37 500**	4,07	**37 500**	5,33
Primes d'émission, de fusion, d'apport .				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	3 811	0,41	3 811	0,54
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	531 868	57,66	286 326	40,69
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***222 120***	24,08	***245 542***	34,89
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***795 299***	86,22	***573 179***	81,45
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
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	4 190	0,45	4 220	0,60
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 026	2,06	17 964	2,55
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	20 141	2 18	24 357	3,46
. Organismes sociaux	41 988	4,55	39 124	5,56
Etat, impôts sur les bénéfices			2 525	0,36
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 686	3,76	27 438	3,90
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 414	0,48	2 768	0,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 684	0,29	4 455	0,63
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***127 129***	13,78	***130 504***	18,55
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***922 429***	100,00	***703 683***	100,00

JH ASSOCIES

157 route de Marseille

83200 TOULON

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.
l 'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 922 428,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 222 120,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/12/2023 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 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.

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 = 105 060 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*34 819*			*34 819*
Immobilisations corporelles	*53 154*	*14 470*	*8 982*	*58 642*
Immobilisations financières	*11 599*			*11 599*
TOTAL	*99 572*	*14 470*	*8 982*	*105 060*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 51 488 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*16 525*			*16 525*
Immobilisations corporelles	*36 581*	*7 364*	*8 982*	*34 963*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*53 106*	*7 364*	*8 982*	*51 488*

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*	*800*	*4 563*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de transport	*14 470*	*975*	*13 495*	*de 3 à 4 ans*
Mat.de bureau et informatiq	*35 130*	*29 509*	*5 621*	*Non amortiss.*
Mobilier	*3 680*	*3 680*	*0*	*de 3 à 7 ans*
TOTAL	*93 461*	*51 488*	*41 973*	

3.2 - Etat des créances = 190 059 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	*179 559*	*179 559*	
TOTAL	*190 059*	*179 559*	*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 - Charges constatées d'avance = 20 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 = 127 129 E

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	*4 190*	*4 190*		
Fournisseurs	*19 026*	*19 026*		
Dettes fiscales & sociales	*101 229*	*101 229*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 684*	*2 684*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*127 129*	*127 129*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 39 256 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*13 600*
Dettes fiscales & sociales	*25 656*
Autres dettes	
TOTAL	*39 256*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 124 278 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*1 124 278*	*100,00 %*
TOTAL	*1 124 278*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 71 488 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*286 610*		*286 610*
Résultat financier	*9 868*		*9 868*
Résultat exceptionnel	*-2 869*		*-2 869*
Participation des salariés			
TOTAL	*293 608*	*71 488*	*222 120*

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 - Charges constatées d'avance = 20 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(48600000)	*20*
TOTAL	*20*

8.2 - Charges à payer = 39 256 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*13 600*
Fournisseurs fact non par(40810000)	*13 600*
Dettes fiscales et sociales :	*25 656*
Personnel conges a payer(42820000)	*13 641*
Personnel charg a payer(42860000)	*6 500*
Charges conges à payer(43820000)	*5 147*
Agefos paca(44863000)	*369*
TOTAL	*39 256*

J.H & Associés
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 04/12/2023

Le 04/12/2023,
à 17 Heures,

La SARL EDL Conseil et Audit représentée par son Gérant Monsieur Edouard Lompré, détenant 623 parts sociales,
Monsieur Edouard Lompré, détenant 2 parts sociales,

associés de la société **J.H & Associés,** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation..

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Monsieur Edouard Lompré, préside la séance en qualité de dirigeant.

Le Président constate que les associés présents ou représentés possèdent plus de la moitié des parts composant le capital social et qu'en conséquence l'Assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation et les récépissés postaux ;
- la feuille de présence (à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés) ;
- le rapport de gestion du Président ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2023 ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

EDL

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2003,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30/09/2023, et affectation des résultats,
- Quitus au Président
- Questions diverses.

Le Président donne lecture :

- du rapport de gestion du Président,

Le Président ouvre la discussion.

Le Président répond d'abord aux questions écrites des associés.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

Résolution n° 1

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et la présentation des comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2023 approuve ledit rapport de gestion ainsi que les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2023 lesquels font apparaître **un bénéfice de 222 020.21** Euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Résolution n° 2

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/09/2023** faisant ressortir **un bénéfice** de **222 120.21** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter et de répartir le bénéfice disponible

• Qui s'élève à :	222 120,21 euros
• Augmenté de la réserve facultative d'un montant de	531 868,03 euros
• Soit un montant disponible de	753 988,24 euros
• A titre de distribution de dividendes aux actionnaires	625 000,00 euros
Soit 1 000 euros par action	
• Le solde au report à nouveau, soit	128 988,24 euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 4 décembre 2023

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

- Exercice clos le 30/09/2020 : 1 300 000 euros
- Exercice clos le 30/09/2021 : 0 euros
- Exercice clos le 30/09/2022 : 0 euros

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

EDL

Résolution n° 3

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par tous les associés présents.

Le Président

