



Expertise comptable

Social

Juridique

Audit

Gestion de patrimoine

SAS 39 HOLDING

20 rue Gambetta
92000 NANTERRE

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2022 au 31/08/2022

Certifié conforme à l'original, le 10/03/23, à Nanterre

JMH

SARL au capital de 50 000 € - RCS Paris 330 686 635
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Paris Ile de France
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes

Téléphone

01 42 61 14 34

Web

www.cabinet-jmh.com
info@cabinet-jmh.com

Bilan Actif

		31/08/2022			31/12/2021
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	297 337		297 337	86 718
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 651	1 439	1 212	1 802
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 019 771		1 019 771	1 001 771
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	234 985		234 985	203 098
TOTAL (II)		1 554 744	1 439	1 553 306	1 293 389
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	773 799		773 799	99 088
	Autres créances	958 612		958 612	701 968
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	244 635		244 635	186 464
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	136 043		136 043	191 965
	TOTAL (III)	2 113 090		2 113 090	1 179 484
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 667 834	1 439	3 666 396	2 472 873
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				234 985	203 098
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	434 300	434 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 992	5 992
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	113 840	113 840
	Report à nouveau	(116 739)	
	Résultat de l'exercice	(110 522)	(116 739)
Autres fonds propres	Acomptes sur dividendes		
	Subventions d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	326 872	437 393
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
DETTE (1)	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		563
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 447 994	1 247 832
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 000	169 950
	Dettes fiscales et sociales	406 002	239 551
	DETTE DIVERSE		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		301 000
DETTE (1)	Produits constatés d'avance (1)	105 527	76 583
	Total des dettes	3 339 524	2 035 480
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 666 396	2 472 873
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(110 521,54)	(116 738,90)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 339 524	2 035 480
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			563
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 666 396** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 825 573** euros et un total **charges** de **1 936 095** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-110 522** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **8** 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 en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	86 718		210 619			297 337
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	86 718		210 619			297 337
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 651					2 651
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 651					2 651
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 001 771		18 000			1 019 771
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	203 098		31 887			234 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 204 869		49 887			1 254 756
TOTAL		1 294 238		260 506			1 554 744

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	849	589		1 439
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	849	589		1 439
TOTAL		849	589		1 439

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agencet 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	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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.					

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/08/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités				
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				

Créances et Dettes

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	234 985	234 985	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	773 799	773 799	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 417	2 417	
	Impôts sur les bénéfices	39 272	39 272	
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 925	61 925	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	764 307	764 307	
	Débiteurs divers	90 692	90 692	
	Charges constatées d'avances	136 043	136 043	
	TOTAL DES CREANCES	2 103 440	2 103 440	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		764 307		

		31/08/2022	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	222 990	222 990		
	Fournisseurs et comptes rattachés	380 000	380 000		
	Personnel et comptes rattachés	20 035	20 035		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 330	31 330		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	353 051	353 051		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 586	1 586		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 225 004	2 225 004		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	105 527	105 527		
	TOTAL DES DETTES	3 339 524	3 339 524		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 433			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 224 282			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	434 300				434 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 992				5 992
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	113 840				113 840
Report à nouveau		(116 739)			(116 739)
Résultat de l'exercice	(116 739)	116 739		(110 522)	(110 522)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	437 393			(110 522)	326 872

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 437 393

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 437 393

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (110 522)

Capital social

	31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	43 430 000,00	0,0100	434 300,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	43 430 000,00	0,0100	434 300,00

39 HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 434 300 euros
Siège social : 20 rue Gambetta
92000 NANTERRE
884 409 061 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Aout 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Aout 2022 s'élevant à -110 521,54 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -110 521,54 euros

Affecté en totalité au report à nouveau antérieur :

Le compte report à nouveau s'élève ainsi à -227 260,54 euros apres cette affectation

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

A. Brice