

Comptes annuels

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SAS LEO JEGARD ET ASSOCIES

5 rue Du Havre
75008 PARIS

Tél.

APE : 6920Z Siret : 70204250800052

www.jegardcreatis.com

bienvenue@jegard.com


Jégard
Créatis **C**
EXPERTS EN COMPTES - AUDIT - CONSEIL

5 rue Du Havre

75008 PARIS

Tél.

Courriel, CreatisPC@creatisgroupa.com

Web, www.creatisgroupa.com

"CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL"



Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	86 309	86 309		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	93 196		93 196	93 196
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	457 408	350 292	107 116	133 977
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	316 770		316 770	316 770
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 839		1 839	1 839
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 366		17 366	17 366
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	972 889	436 601	536 288	563 148
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 946 502	49 272	1 897 230	2 035 909
Autres créances	176 839		176 839	105 763
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	23 423		23 423	23 423
Disponibilités	1 308 435		1 308 435	961 269
Charges constatées d'avance (3)	10 041		10 041	31 653
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 465 240	49 272	3 415 968	3 158 017
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 438 129	485 873	3 952 256	3 721 165
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			67 680	

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	157 840	157 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	943 430	943 430
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 784	15 784
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	72 871	72 871
Report à nouveau	877 005	857 337
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	69 948	19 668
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 136 878	2 066 930
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 223	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	59 973	88 773
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	498 525	524 535
Dettes fiscales et sociales	940 886	921 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 469
Autres dettes	314 771	112 271
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 815 378	1 654 235
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 952 256	3 721 165
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 654 235
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 815 378	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 223	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Comptes annuels

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

 Jégard
Créatis 
EXTRAIT COMPTABLE - ANNEXE - 2022

"CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL"



Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux com		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la s		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LEO JEGARD ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 3 952 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 69 948 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos à compter du 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

Aucune provision concernant ces engagements de retraites n'est constatée dans les comptes au 30/09/2022.

La valorisation actuarielle des engagements de retraite au 30/09/2022, pour l'ensemble des salariés, s'élève à 123 518 €.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Néant



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	179 505			179 505
Immobilisations incorporelles	179 505			179 505
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	230 229	3 500		233 729
- Matériel de transport	54 792			54 792
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 260	2 628		168 888
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	451 281	6 128		457 408
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	316 770			316 770
- Autres titres immobilisés	1 839			1 839
- Prêts et autres immobilisations financières	17 366			17 366
Immobilisations financières	335 975			335 975
ACTIF IMMOBILISE	966 761	6 128		972 889

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 128		6 128
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 128		6 128
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS CABINET JEGARD PARIS 75008 PARIS	148 898	893 270	99,94	-34 531
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 309			86 309
Immobilisations incorporelles	86 309			86 309
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	134 899	14 864		149 763
- Matériel de transport	24 184	10 958		35 143
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 220	7 166		165 386
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	317 304	32 988		350 292
ACTIF IMMOBILISE	403 613	32 988		436 601

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 150 749 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 366		17 366
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 946 502	1 878 822	67 680
Autres	176 839	176 839	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 041	10 041	
Total	2 150 749	2 065 703	85 046
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	482 888
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	5 333
IJSS A RECEVOIR	1 478
Total	489 699

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 157 840,00 euros décomposé en 7 892 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 815 378 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 223	1 223		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	498 525	498 525		
Dettes fiscales et sociales	940 886	940 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	374 744	374 744		
Produits constatés d'avance				
Total	1 815 378	1 815 378		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	18 416			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 18 416 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	400 375
BANQUES INTERETS COURUS	1 223
CONGES A PAYER	118 293
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	155 060
PROV CHARG SOC/ RTT CP PRIMES	134 064
ETAT AUTRES CH. A PAYER	24 359
DIVERS CHARGES A PAYER	13 000
Total	846 375

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	10 041		
Total	10 041		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 41 personnes dont 9 apprentis.

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	123 518
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	123 518
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**LEO JEGARD ET ASSOCIES - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**Société par actions simplifiée
au capital de 157 840 euros
Siège social : 5 rue du Havre, 75008 PARIS
702 042 508 RCS PARIS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 MARS 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 69 947,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 69 947,87 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur 877 005,04 euros

Pour former un bénéfice
distribuable de 946 952,91 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 946 952,91 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 MARS 2023

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

Certifié conforme
Le Président
François JEGARD

