

Moyenne entreprise
Demande de publication simplifiée

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.3 et 4 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : JPA

Forme juridique : SA

Numéro unique d'identification - (Siren) : 572 116 838

Représentée par :

Nom : PUTEAUX Prénom : Hervé

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que le bilan et l'annexe de l'exercice clos le 30 juin 2023

est publié au greffe du tribunal de commerce de PARIS

sous un caractère abrégé et que les comptes annuels ont été déposés auprès du registre de ce même greffe.

Dans l'hypothèse probable où les comptes ont été certifiés par des commissaires aux comptes :

En outre, je déclare que :

- ☒ Le ou les commissaires aux comptes ont émis un avis sans réserve sur les comptes annuels
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont émis un avis avec réserves sur les comptes annuels
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont émis un avis défavorable sur les comptes annuels
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes se sont trouvés dans l'incapacité d'émettre un avis sur les comptes annuels
- ☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant émettre une réserve dans l'avis

Signature



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 045	4 045		1 031
Fonds commercial	550 363		550 363	428 404
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	163 527	160 286	3 240	31 031
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	260 317		260 317	260 317
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	396		396	396
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	978 648	164 331	814 317	721 179
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	20 199		20 199	14 857
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 041 354	68 087	973 267	835 767
Fournisseurs débiteurs	19 277		19 277	51 305
Personnel	2 776		2 776	9 640
Etat, Impôts sur les bénéfices	21 456		21 456	22 150
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	54 061		54 061	37 306
Autres créances	450 679		450 679	207 900
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	54 553		54 553	190 875
Charges constatées d'avance	161 764		161 764	145 989
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 826 119	68 087	1 758 032	1 515 789
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 804 766	232 418	2 572 348	2 236 968

Bilan

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles	4 787	4 787
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	318 364	82 556
Résultat de l'exercice	197 007	170 193
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 620 158	1 357 535
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	180 000	240 000
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	180 000	240 000
Emprunts et dettes financières diverses	15 568	15 568
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	711	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 033	223 943
<i>Personnel</i>	83 229	78 901
<i>Organismes sociaux</i>	130 509	100 967
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	1 316	1 248
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	265 847	196 501
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	20 045	13 999
Dettes fiscales et sociales	500 947	391 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 932	8 306
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	952 190	879 433
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 572 348	2 236 968

 Annexe

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA JPA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 2 572 348 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 197 007 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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 bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19 et Autres informations

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. La société n'a pas eu recours au chômage partiel et n'a pas obtenu d'aides spécifiques à la Covid-19. Un PGE de 300.000€ a été obtenu dans les comptes au 30 juin 2021. Il est encore inscrit dans les comptes au 30 juin 2023. Son remboursement est en cours.

Par ailleurs, il a été arrêté une fusion simplifiée entre la société JPA et la société AB&Associés avec un effet rétroactif au 1er juillet 2022.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	428 404	121 959		550 363
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 045			4 045
Immobilisations incorporelles	432 449	121 959		554 408
- 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	131 890			131 890
- Matériel de transport	37 296		37 296	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 637	1 308	1 308	31 637
- Biens reçus par legs et destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	200 822	1 308	38 603	163 527
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	260 317			260 317
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	396			396
Immobilisations financières	260 713			260 713
ACTIF IMMOBILISE	893 984	123 267	38 603	978 648

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2023
Éléments achetés	428 404
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	121 959
Total	550 363

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA JPA INTERNATIONAL 75116 PARIS	69 300	-2 859	84,78	1 230
SARL JPA D'ANTIN 75116 PARIS	7 700	13 580	64,00	12 792
SARL CIVITECH 75116 PARIS	15 300	13 552	99,50	958
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL ACE CF 75008 PARIS	1 000	39	50,00	39
SC JTG 4050610 PORTO	1 000	113 374	50,00	7 994
SARL JPA AUDIT CONSULTANTA 060274 BUCAREST	16 168	423 598	22,375	-62 457
SA JPA PORTUGAL CONSULTORES 4050126 PORTO	66 000	147 188	50,00	32 167

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	89 211	89 211			8 240
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	75 006	75 006	62 290		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 014	1 031		4 045
Immobilisations incorporelles	3 014	1 031		4 045
- 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	121 615	7 296		128 911
- Matériel de transport	17 156	7 459	24 615	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 020	355		31 376
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	169 791	15 110	24 615	160 286
ACTIF IMMOBILISE	172 805	16 142	24 615	164 331

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 814 052 euros et le classement 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	62 290		62 290
Prêts			
Autres	396		396
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 041 354	1 041 354	
Autres	548 249	548 249	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	161 764	161 764	
Total	1 814 052	1 751 366	62 686
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR CLIENT	75 270
AVOIRS A RECEVOIR	19 277
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 000
Total	96 547

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 999 999,82 euros décomposé en 3 760 titres d'une valeur nominale de 265,96 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 760	265,96
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 760	265,96

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 952 190 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	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				
- à plus de 1 an à l'origine	180 000	60 000	120 000	
Emprunts et dettes financières divers	15 568	15 568		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 033	241 033		
Dettes fiscales et sociales	500 947	500 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 642	14 642		
Produits constatés d'avance				
Total	952 190	832 190	120 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	60 000			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS FACT NON PARVENUE	15 792
PROVISION CONGES PAYES	79 709
NOTE DE FRAIS SALARIES	3 521
CH SOC S/PROV CP	35 869
TVTS A PAYER	1 765
Total	136 656

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	161 764		
Total	161 764		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 400 euros

Honoraire des autres services : 500 euros

Secteur d'activité	30/06/2023
TOTAL	3 906 059

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 158 679 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

EXTRAIT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 NOVEMBRE 2023

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
NON-RENOUVELLEMENT DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

DEUXIEME RESOLUTION

Après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 font apparaître un bénéfice de 197.007,25 euros, l'assemblée générale approuve la proposition du conseil d'administration et décide de l'affecter de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Bénéfice de l'exercice	197.007,25 €
- Réserves statutaires.....	4.786,67 €
- Report à nouveau	<u>318.364,08 €</u>
Net distribuable	520.158,00 €

Affectation proposée :

- à titre de dividendes pour	450.000,00 €
- Le solde au compte "Report à nouveau" pour	<u>70.158,00 €</u>
Total :	520.158,00 €

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la tenue de l'assemblée.

A compter du 1^{er} janvier 2018, les dividendes sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU ou Flat Tax) et l'abattement de 40 % est supprimé. Ils devront s'acquitter d'un prélèvement à la source libératoire au taux de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux (CSG/CRDS) pour 17,2 %, soit un taux unique de 30 %.

Les actionnaires peuvent aussi opter pour l'imposition au barème progressif et bénéficier, dans ce cas de l'abattement de 40%. Mais cette option est valable pour l'ensemble des plus-values et revenus mobiliers de l'année en question.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices	Dividendes	Revenu à déclarer
30 juin 2020	300.000 €	300.000 €
30 juin 2022	150.000 €	150.000 €
30 juin 2022	170.000 €	170.000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de ne pas renouveler le mandat des commissaires aux comptes titulaire et suppléant, conformément aux dispositions de la Loi PACTE.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



**Pour copie certifiée conforme,
Le Président**