

Comptes annuels

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

SAS LEO JEGARD ET ASSOCIES

5 rue Du Havre
75008 PARIS

Tél.

APE : 6920Z Siret : 70204250800029

www.jegardcreatis.com

bienvenue@jegard.com



5 rue Du Havre

75008 PARIS

Tél.

Courriel. CreatisPC@creatisgroupe.com

Web. www.creatisgroupe.com

"CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL"

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	70 554	70 554		
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	453 792	375 171	78 621	107 116
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	953 518	445 725	507 792	536 288
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	2 553 573	93 449	2 460 124	1 897 230
Autres créances	524 373		524 373	176 839
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3		3	23 423
Disponibilités	1 038 893		1 038 893	1 308 435
Charges constatées d'avance (3)	8 426		8 426	10 041
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 125 269	93 449	4 031 819	3 415 968
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 078 787	539 175	4 539 612	3 952 256
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	157 080	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	50 211	72 871
Report à nouveau	946 953	877 005
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	254 050	69 948
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 367 508	2 136 878
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)	1 303	1 223
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 282	59 973
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 961	498 525
Dettes fiscales et sociales	974 112	940 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 349	314 771
Produits constatés d'avance	21 098	
TOTAL DETTES	2 172 104	1 815 378
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 539 612	3 952 256
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 172 104	1 815 378
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 303	1 223
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**LEO JEGARD ET ASSOCIES - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Société par actions simplifiée
au capital de 157 080 euros
Siège social : 5 rue du Havre, 75008 PARIS
702 042 508 RCS PARIS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 mars 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 254 049,58 euros de la manière suivante :


Bénéfice de l'exercice 254 049,58 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 201 002,49 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 28 mars 2024

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


Certifié conforme
La Présidente
Société JEGARD CREATIS
François JEGARD

Comptes annuels

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe

Jégard
Créatis 
HYDROGÈNE - JET - LIQUÉ

"CERTIFIÉ CONFORME À 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 (Détail)			

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 30/09/2023, dont le total est de 4 539 612 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 254 050 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/02/2024 par le Conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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.

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

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

Engagement de retraite

Aucune provision concernant ces engagement de retraites n'est constatée dans les comptes au 30/09/2023

La valorisation actuelle des enafements de retraite au 30/09/2023, pour l'ensemble des salariés, s'élève à 95 666 €

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		15 755	163 750
Immobilisations incorporelles	179 505		15 755	163 750
- 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	233 729			233 729
- Matériel de transport	54 792			54 792
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 888		3 616	165 272
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	457 408		3 616	453 792
- 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	972 889		19 371	953 518

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	15 755	3 616		19 371
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	15 755	3 616		19 371

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	750 462	99,94	-142 808
- 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		15 755	70 554
Immobilisations incorporelles	86 309		15 755	70 554
- 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	149 763	15 115		164 878
- Matériel de transport	35 143	10 958		46 101
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	165 386	2 422	3 616	164 192
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	350 292	28 495	3 616	375 171
ACTIF IMMOBILISE	436 601	28 495	19 371	445 725

Liste des immobilisations amorties sur la durée d'utilisation :

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 103 739 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	2 553 573	2 553 573	
Autres	524 373	524 373	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 426	8 426	
Total	3 103 739	3 086 373	17 366
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	621 789
IJSS A RECEVOIR	1 099
DIVERS PRODUITS A RECEVOI	1 376
Total	624 264

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 157 080,00 euros décomposé en 7 854 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 892	20,00
Titres émis pendant l'exercice	-38	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 854	20,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 172 104 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	1 303	1 303		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 961	782 961		
Dettes fiscales et sociales	974 112	974 112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	392 630	392 630		
Produits constatés d'avance	21 098	21 098		
Total	2 172 104	2 172 104		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	15 282			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 15 282 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	718 403
BANQUES INTERETS COURUS	1 303
CONGES A PAYER	97 777
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	156 469
PROV CHARG SOC/ RTT CP PRIMES	120 976
FORMATION CONTINUE	6 723
TAXE APPRENTISAGE	2 017
ETAT AUTRES CH. A PAYER	24 706
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	239 899
DIVERS CHARGES A PAYER	13 000
Total	1 381 274

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	8 426		
Total	8 426		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	21 098		
Total	21 098		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes dont 7 apprentis

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	95 666
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	95 666
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	95 666
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	95 666
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 95 666 euros