

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING JPS		Exercice N			Exercice (N-1)		
DocuSigned by: 3EABE4E6573F4AB...		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	1 266 337	FH	FI	1 266 337	843 997
		FJ	1 266 337	FK	FL	1 266 337	843 997
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	20 361	23 881	
	Autres produits (1) (11)			FQ	13	427	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 286 710	868 305	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	229 746	126 696	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	9 884	9 074	
	Salaires et traitements *			FY	517 231	430 342	
	Charges sociales (10)			FZ	181 864	149 893	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS		GA	90 118	88 622
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	5 690	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	8	107	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 034 541	804 735
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	252 170	63 570	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)		GH	363 732	121 365	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)		GI	17 916	38 342	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	37 000	55 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	116 163	171 276	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	153 163	226 276
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	150 500		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	33 992	20 970	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	184 492	20 970	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(31 329)	205 306	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	566 657	351 899	

Désignation de l'entreprise SAS HOLDING JPS			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	1 408	1 835
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	30	499
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 438	2 334
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	7 396	852
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	30	989
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	7 426	1 841
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(5 988)	493
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	235 853	3 635	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 805 043	1 218 280
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 480 228	869 523
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	324 815	348 757
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
			1G		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges	A1	20 361	23 881
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) <input type="text" value="A5"/>	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives <input type="text" value="A6"/> obligatoires <input type="text" value="A9"/> dont cotisations facultatives Madelin <input type="text" value="A7"/> dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <input type="text" value="A8"/>				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		1 408		
	PCEAC		30		
	CH EXCEPTIONNELLES DIVERSES + CH. SUR EX ANTERIEURES	7 396			
	VCEAC	30			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : **SAS HOLDING JPS**Adresse de l'entreprise : **40B AVENUE SAINT RITA****97354 REMIRE MONTJOLY**

Du

DocuSigned by:



3EABE4E6573F4AB...

le mois * l'année * Numéro SIRET * Néant *

				Exercice N, clos le, 31122023	N-1 31122022	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	2 513	1 655
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	181 231	2 100 053
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	87 314	59 814
		Constructions	AP	AC	113 224	688 430
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	21 218	25 726
		Immobilisations en cours	AV	AW		283 194
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	150 500	3 671 675
Créances rattachées à des participations		BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE	50		
Prêts		BF	BG			
Autres immobilisations financières *		BH	BI		30	
TOTAL (II)		BJ	BK	468 686	6 574 903	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	278 137	220 834
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 690	2 528 517
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	44 380	47 484	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	6 436	7 907	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 690	2 857 471	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	9 432 374	7 298 802	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS HOLDING JPS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :183 000.....)	DA	183 000	183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC	3 091 982	3 091 982
	Réserve légale (3)	DD	18 300	18 300
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	1 233 269	884 512
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	324 815	348 757
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	4 851 367	4 526 551
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	927 710	834 335
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	1 134 738	780 649
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	62 727	40 382
	Dettes fiscales et sociales	DY	354 056	200 399
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 082 511	761 553
	Autres dettes	EA	19 266	154 932
Compte régul.	EB			
	TO TAL (IV)	EC	4 581 007	2 772 251
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	9 432 374	7 298 802
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D	3 091 982	3 091 982
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 750 032	2 012 586	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		306	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

HOLDING JPS

**Société par actions simplifiée
au capital de 183 000 euros
Siège social : 40 B, avenue Sainte Rita
97354 REMIRE MONTJOLY
844 472 993 RCS CAYENNE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 27 juin 2024**

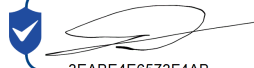
**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 324 815 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « **autres réserves** » 324 815 euros
qui s'élève ainsi à 1 558 084,00 euros.


Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:

3EABE4E6573F4AB...

L'ANNEXE DE VOS COMPTES ANNUELS

**Pour copie certifiée conforme
le Président**

DocuSigned by:

3EABE4E6573F4AB...

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, des règlements relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général (PCG 2005) et du règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 Novembre 2016, applicables à la clôture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 432 374 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 805 043 euros** et un total **charges de 1 480 228 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 324 815 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 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 sur la base de leur durée de vie économique.

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.

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.

Les usufruits sont amortis sur leur durée juridique, soit sur une durée de 15 ans ET 18 ans.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Précisions sur les quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun

La SAS HOLDING JPS détient des titres de participations de filiales à l'impôt sur le revenu, dites sociétés transparentes.

Le résultat fiscal de ces filiales est réintégré fiscalement (et extra-comptablement) chez HOLDING JPS la même année qu'il est réalisé par la filiale. Ces filiales sont ainsi fiscalisées chez HOLDING JPS au prorata du capital détenu par HOLDING JPS.

Comptablement, les résultats des filiales ne sont intégrés dans HOLDING JPS que si l'assemblée générale d'approbation des comptes affecte le résultat de la filiale au compte courant d'associé. Ainsi, le résultat des filiales n'est pas toujours constaté comptablement chez la société mère. Lorsqu'il est constaté, il l'est avec un décalage d'un exercice par rapport au résultat fiscal si les périodes d'exercice coïncident.

Engagements en matière de retraite

Les provisions pour engagement de retraite ne sont pas valorisées car non significatives. Elles ne sont donc pas constatées dans les comptes sociaux.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	852 959		1 432 493			2 285 452
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	852 959		1 432 493			2 285 452
CORPORELLES						
Terrains	59 814		27 500			87 314
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	545 960		255 694			801 654
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	24 594		22 350			46 944
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	283 194				283 194	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	913 562		305 544		283 194	935 912
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 820 176		1 999			3 822 175
Autres titres immobilisés			50			50
Prêts et autres immobilisations financières	30		30		60	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 820 206		2 079		60	3 822 225
TOTAL	5 586 727		1 740 116		283 254	7 043 589

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	129 016	54 728	183 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	129 016	54 728	183 744
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	84 612	28 612	113 224
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	14 439	6 779	21 218
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 051	35 391	134 442	
TOTAL	228 067	90 118	318 186	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
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 <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 		150 500		150 500
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		5 690		5 690
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			156 190		156 190
TOTAL GENERAL			156 190		156 190
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		5 690 150 500			
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	278 137	278 137	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiés			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 021	4 021	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 529 367	2 529 367	
Débiteurs divers	819	819		
Charges constatées d'avances	6 436	6 436		
TOTAL DES CREANCES		2 818 781	2 818 781	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	927 710	96 735	374 339	456 637
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 727	62 727		
	Personnel et comptes rattachés	26 823	26 823		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 352	54 352		
	Impôts sur les bénéficiés	231 044	231 044		
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 424	39 424		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 414	2 414		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 082 511	2 082 511		
	Groupe et associés (2)	1 134 738	1 134 738		
	Autres dettes	19 266	19 266		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 581 007	3 750 032	374 339	456 637
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		295 940			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		73 504			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		790 897			

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		6 436	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		6 436	

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 300,00	10,0000	183 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		18 300,00	10,0000	183 000,00

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SUR LE QUAI	(37 772)		100,00	(160 193)
SAS LES DEUX RIVES	18 453		100,00	(3 674)
SCI LE CARRE	(21 365)		70,00	(13 112)
SAS L2M CONSEIL	185 823		60,00	
SAS GUYANE CONSEILS IMMOBILIER	942 846		52,00	323 205
SARL CAFE PECHU			51,00	
SCI FEU VERT	(114 717)		51,00	90 077
SCI COMTESSE	17 543		51,00	5 328
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI LBI			50,10	
SAS LE CARBET	(11 591)		50,00	(9 581)
SCV BALAT A			50,00	
SCI LA CALE	(3 770)		50,00	(1 715)
SCI BOIS PLAGE L2M	13 770		50,00	
SCI BREMAUDIÈRES L2M	(312 582)		50,00	
SCV BALAT A	3 746		50,00	
SAS CHR 2LM	230 521		50,00	197 156
SCI COTONNIÈRE	53 845		50,00	8 757
SAS PALMIER	96 272		50,00	(140 601)
SC DDC 2	416 238		49,90	12 897
SCI LPR	15 066		49,80	10 472
SC LE M	5 939 936		49,00	(125 662)
SCI ZOLA	(25 241)		47,50	
SAS LA CHAUMIÈRE	(252 179)		47,50	(71 394)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cauton Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 110 000€ Cauton Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 153 900€ Cauton Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 254 000€ Pret CIC LE CARRE Garantie de la BPI à hauteur de 40% Pret CIC LE CARRE nantissement des titres		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--

Annexe libre 2

Conformément à l'article 31 de la Loi de Finances 2021, la société a procédé à une réévaluation libre de ses actifs corporels et financiers dont le détail se trouve sur le tableau ci dessous.

Ces réévaluations découlent de revalorisations communiquées par le dirigeant des biens immobiliers détenues par les filiales de JPS. Comptablement, ces réévaluations sont venues augmenter les titres de participation en contrepartie des capitaux propres.

SUIVI DES ECARTS DE REEVALUATION DES IMMOBILISATIONS NON AMORTISSABLES AU 31/12/2023

Sociétés	Forme Juridique	QP Détenue par JPS	Valeurs titres à l'actif	Valeur économique des parts	Réévaluation de l'actif chez JPS	Provision Constatée
BOIS PLAGE	SCI	50,00%	500	41 611	41 111	NA
LPR	SCI	49,80%	249	160 365	160 116	NA
COTONNIERE	SCI	50,00%	15 450	533 455	518 005	NA
DDC2	SCI	49,90%	499	747 304	746 805	150 000
POLE D'ACTIVITE	SCI	37,50%	375	403 494	403 119	NA
SAINT DOMINIQUE	SCI	33,33%	6 186	274 158	267 972	NA
DU QUAI	SCI	0,07%	1	309	308	NA
FEU VERT	SCI	51,00%	510	346 328	345 818	NA
LA VIGIE DU ROBERT	SCI	0,07%	1	254	253	NA
CLOS SAINT JEAN	SC	0,10%	1	199	198	NA
LBI	SCI	50,10%	501	105 146	104 645	NA
BREMAUDIERES L2M	SCI	50,00%	6 500	459 381	452 881	NA
COMTESSE	SCI	51,00%	510	51 259	50 749	NA
TOTAL			31 283	3 123 265	3 091 982	150 000

Annexe libre

Conformément à l'article 31 de la Loi de Finances 2021, la société a procédé à une réévaluation libre de ses actifs corporels et financiers dont le détail se trouve sur le tableau ci dessous.

Ces réévaluations découlent de revalorisations communiquées par le dirigeant des biens immobiliers détenues par les filiales de JPS. Comptablement, ces réévaluations sont venues augmenter les titres de participation en contrepartie des capitaux propres.

SUIVI DES ECARTS DE REEVALUATION DES IMMOBILISATIONS NON AMORTISSABLES AU 31/12/2022

Sociétés	Forme Juridique	QP Détenue par JPS	Valeurs titres à l'actif	Valeur économique des parts	Réévaluation de l'actif chez JPS
BOIS PLAGE	SCI	50,00%	500	41 611	41 111
LPR	SCI	49,80%	249	160 365	160 116
COTONNIERE	SCI	50,00%	15 450	533 455	518 005
DDC2	SCI	49,90%	499	747 304	746 805
POLE D'ACTIVITE	SCI	37,50%	375	403 494	403 119
SAINT DOMINIQUE	SCI	33,33%	6 186	274 158	267 972
DU QUAI	SCI	0,07%	1	309	308
FEU VERT	SCI	51,00%	510	346 328	345 818
LA VIGIE DU ROBERT	SCI	0,07%	1	254	253
CLOS SAINT JEAN	SC	0,10%	1	199	198
LBI	SCI	50,10%	501	105 146	104 645
BREMAUDIERES L2M	SCI	50,00%	6 500	459 381	452 881
COMTESSE	SCI	51,00%	510	51 259	50 749
TOTAL			31 283	3 123 265	3 091 982



Jean-Luc **PELLISSIER TANON**

Expert Comptable et Commissaire aux Comptes

Accompagnement durable de l'entrepreneur



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

HOLDING JPS

40B avenue Sainte Rita
97354 REMIRE MONTJOLY



jl.pellissiertanon@free.fr

2 bis le Ponto - 22680 Binic – Etables sur Mer - Tél : 06 66 61 76 21

EIRL inscrit aux tableaux de l'Ordre des Experts Comptables de Bretagne & de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Rennes

SIRET : 492 564 562 00048 - RSEIRL St Brieuc - Intracommunautaire : FR63492564562

A l'associé unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS HOLDING JPS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Pour asseoir notre opinion, nous avons notamment travaillé sur les conventions intra-groupe, les statuts et les comptes des filiales.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification Spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels qui vous ont été adressés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Etables sur Mer le 26 juin 2024

Jean-Luc Pellissier Tanon

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
Jean-Luc Pellissier Tanon
(+33666617621)
Date: 26/06/2024 09:07:28
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS: 522691

VOS COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	4 168	2 513	1 655	1 150
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 281 284	181 231	2 100 053	722 793
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	87 314		87 314	59 814
	Constructions	801 654	113 224	688 430	461 347
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	46 944	21 218	25 726	10 155
	Immobilisations en cours				283 194
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 822 175	150 500	3 671 675	3 820 176	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	50		50		
Prêts					
Autres immobilisations financières				30	
TOTAL (II)		7 043 589	468 686	6 574 903	5 358 659
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	278 137		278 137	220 834
	Autres créances	2 534 208	5 690	2 528 517	1 663 917
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	44 380		44 380	47 484	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 436		6 436	7 907
	TOTAL (III)	2 863 161	5 690	2 857 471	1 940 143
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 906 750	474 376	9 432 374	7 298 802

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

30

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	183 000	183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation	3 091 982	3 091 982
	RESERVES		
	Réserve légale	18 300	18 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 233 269	884 512
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	324 815	348 757
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	4 851 367	4 526 551
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	927 710	834 335
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 134 738	780 649
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 727	40 382
	Dettes fiscales et sociales	354 056	200 399
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 082 511	761 553	
Autres dettes	19 266	154 932	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	4 581 007	2 772 251
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 432 374	7 298 802
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	324 815,47	348 756,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 750 032	2 012 586
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		306
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 266 337		1 266 337	843 997
	Montant net du chiffre d'affaires	1 266 337		1 266 337	843 997
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			20 361	23 881
	Autres produits			13	427
	Total des produits d'exploitation (1)			1 286 710	868 305
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			229 746	126 696
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 884	9 074
	Salaires et traitements			517 231	430 342
	Charges sociales du personnel			181 864	149 893
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			90 118	88 622
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			5 690		
Dotations aux provisions					
Autres charges			8	107	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 034 541	804 735
	RESULTAT D'EXPLOITATION			252 170	63 570

Compte de Résultat

Suite

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		252 170	63 570
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	363 732	121 365
	Perte supportée ou bénéfice transféré	17 916	38 342
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	37 000	55 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	116 163	171 276
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		153 163	226 276
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	150 500	
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 992	20 970
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	184 492	20 970
RESULTAT FINANCIER		(31 329)	205 306
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		566 657	351 899
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 408	1 835
	Sur opérations en capital	30	499
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 438	2 334
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 396	852
	Sur opérations en capital	30	989
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 426	1 841
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 988)	493
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		235 853	3 635
TOTAL DES PRODUITS		1 805 043	1 218 280
TOTAL DES CHARGES		1 480 228	869 523
RESULTAT DE L'EXERCICE		324 815	348 757

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

L'ANNEXE DE VOS COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, des règlements relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général (PCG 2005) et du règlement de l'ANC N° 2016-07 du 4 Novembre 2016, applicables à la clôture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 9 432 374 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 805 043 euros et un total charges de 1 480 228 euros, dégageant ainsi un résultat de 324 815 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 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 sur la base de leur durée de vie économique.

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.

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.

Les usufruits sont amortis sur leur durée juridique, soit sur une durée de 15 ans ET 18 ans.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Précisions sur les quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun

La SAS HOLDING JPS détient des titres de participations de filiales à l'impôt sur le revenu, dites sociétés transparentes.

Le résultat fiscal de ces filiales est réintégré fiscalement (et extra-comptablement) chez HOLDING JPS la même année qu'il est réalisé par la filiale. Ces filiales sont ainsi fiscalisées chez HOLDING JPS au prorata du capital détenu par HOLDING JPS.

Comptablement, les résultats des filiales ne sont intégrés dans HOLDING JPS que si l'assemblée générale d'approbation des comptes affecte le résultat de la filiale au compte courant d'associé. Ainsi, le résultat des filiales n'est pas toujours constaté comptablement chez la société mère. Lorsqu'il est constaté, il l'est avec un décalage d'un exercice par rapport au résultat fiscal si les périodes d'exercice coïncident.

Engagements en matière de retraite

Les provisions pour engagement de retraite ne sont pas valorisées car non significatives. Elles ne sont donc pas constatées dans les comptes sociaux.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	852 959		1 432 493			2 285 452
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	852 959		1 432 493			2 285 452
CORPORELLES						
Terrains	59 814		27 500			87 314
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	545 960		255 694			801 654
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	24 594		22 350			46 944
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	283 194				283 194	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	913 562		305 544		283 194	935 912
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 820 176		1 999			3 822 175
Autres titres immobilisés			50			50
Prêts et autres immobilisations financières	30		30		60	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 820 206		2 079		60	3 822 225
TOTAL	5 586 727		1 740 116		283 254	7 043 589

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	129 016	54 728		183 744
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	129 016	54 728		183 744
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	84 612	28 612		113 224
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	14 439	6 779		21 218
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 051	35 391		134 442
TOTAL	228 067	90 118		318 186

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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	31/12/2023
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		150 500		150 500
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres		5 690		5 690	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			156 190		156 190
TOTAL GENERAL			156 190		156 190
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		5 690 150 500		
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	278 137	278 137	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 021	4 021	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	2 529 367	2 529 367		
Débiteurs divers	819	819		
Charges constatées d'avances	6 436	6 436		
	TOTAL DES CREANCES	2 818 781	2 818 781	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	927 710	96 735	374 339	456 637
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 727	62 727		
	Personnel et comptes rattachés	26 823	26 823		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 352	54 352		
	Impôts sur les bénéfiques	231 044	231 044		
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 424	39 424		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 414	2 414		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 082 511	2 082 511		
	Groupe et associés (2)	1 134 738	1 134 738		
	Autres dettes	19 266	19 266		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 581 007	3 750 032	374 339	456 637
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	295 940			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 504			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	790 897			

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		6 436	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		6 436	



Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	18 300,00	10,0000	183 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	18 300,00	10,0000	183 000,00

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SUR LE QUAI	(37 772)		100,00	(160 193)
SAS OUEST SUPPORT	(1 762)		100,00	(2 762)
SAS LES DEUX RIVES	18 453		100,00	(3 674)
SCI LE CARRE	(21 365)		70,00	(13 112)
SAS L2M CONSEIL	185 823		60,00	(29 280)
SAS GUYANE CONSEILS IMMOBILIER	942 846		52,00	323 205
SARL CAFE PECHU	126 025		51,00	(50 205)
SCI COMTESSE	17 543		51,00	5 328
SCI FEU VERT	(114 717)		51,00	90 077
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI LBI	397		50,10	5 085
SAS PALMIER	96 272		50,00	(140 601)
SAS LE CARBET	(11 591)		50,00	(9 581)
SCI COTONNIERE	53 845		50,00	8 757
SCI BOIS PLAGE L2M	13 770		50,00	(4 927)
SCI BREMAUDIERES L2M	(312 582)		50,00	(74 084)
SAS CHR 2LM	430 521		50,00	397 156
SCV BALATA	3 746		50,00	2 746
SCI LA CALE	(3 770)		50,00	(1 715)
SC DDC 2	416 238		49,90	12 897
SCI LPR	15 066		49,80	10 472
SC LE M	5 939 936		49,00	(125 662)
SCI ZOLA	(25 241)		47,50	(11 035)
SAS LA CHAUMIERE	(252 179)		47,50	(71 394)
SCI POLE D'ACTIVITE	63 078		37,50	62 078
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
2. Participations (10 à 50 %)			
SCI SAINT DOMINIQUE	232 030	33,33	37 989
SAS HOLDING L2M	471 797	33,33	997 841
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 110 000€			88 750
Caution Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 153 900€			123 383
Caution Jean-Philippe LE MOIGNE emprunt 254 000€			202 334
PRET CIC - SCI LE CARRE - Caution Solidaire		140 000	
		140 000	414 468
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		140 000	414 468
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Annexe libre 2

Conformément à l'article 31 de la Loi de Finances 2021, la société a procédé à une réévaluation libre de ses actifs corporels et financiers dont le détail se trouve sur le tableau ci dessous.

Ces réévaluations découlent de revalorisations communiquées par le dirigeant des biens immobiliers détenues par les filiales de JPS. Comptablement, ces réévaluations sont venues augmenter les titres de participation en contrepartie des capitaux propres.

SUIVI DES ECARTS DE REEVALUATION DES IMMOBILISATIONS NON AMORTISSABLES AU 31/ 12/ 2023

Sociétés	Forme Juridique	QP Détenue par JPS	Valeurs titres à l'actif	Valeur économique des parts	Réévaluation de l'actif chez JPS	Provision Constatée
BOIS PLAGE	SCI	50,00%	500	41 611	41 111	NA
LPR	SCI	49,80%	249	160 365	160 116	NA
COTONNIERE	SCI	50,00%	15 450	533 455	518 005	NA
DDC2	SCI	49,90%	499	747 304	746 805	150 000
POLE D'ACTIVITE	SCI	37,50%	375	403 494	403 119	NA
SAINT DOMINIQUE	SCI	33,33%	6 186	274 158	267 972	NA
DU QUAI	SCI	0,07%	1	309	308	NA
FEU VERT	SCI	51,00%	510	346 328	345 818	NA
LA VIGIE DU ROBERT	SCI	0,07%	1	254	253	NA
CLOSS SAINT JEAN	SC	0,10%	1	199	198	NA
LBI	SCI	50,10%	501	105 146	104 645	NA
BREMAUDIERES L2M	SCI	50,00%	6 500	459 381	452 881	NA
COMTESSE	SCI	51,00%	510	51 259	50 749	NA
TOTAL			31 283	3 123 265	3 091 982	150 000