

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/08/2024 - 38775 - 1996 B 05263 - 408 523 868 - CABINET J L B

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	4 501	AK	4 501	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	118 173	AU	97 284	20 889
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	1 000	BE	1 000	1 000
Prêts (2)	BF	130 000	BG	130 000	130 000
Autres immobilisations financières (2)	BH	2 100	BI	2 100	2 100
TOTAL II	BJ	255 774	BK	101 785	153 989
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN	10 000	BO	10 000	
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	597 135	BY	156 560	440 575
Autres créances (3)	BZ	36 011	CA		36 011
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	218 846	CG	218 846	290 708
Charges constatées d'avance (3)	CH	10 015	CI	10 015	21 864
TOTAL III	CI	872 006	CK	156 560	715 446
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 127 780	IA	258 345	869 435
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Net	31/12/2023	Net	31/12/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	150 000	DA	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	23 541	23 541
Report à nouveau			DH	251 371	276 181
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-20 243	-24 810
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
			DL	419 668	439 912
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	91 764	135 040
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	36 389	49 992
Dettes fiscales et sociales			DY	282 481	228 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	39 132	10 352
Produits constatés d'avance (4)			EB		
			EC	449 766	423 968
Écarts de conversion passif			ED		
			EE	869 435	863 879
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)					

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	399 153
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	332 204

3° PARTIE

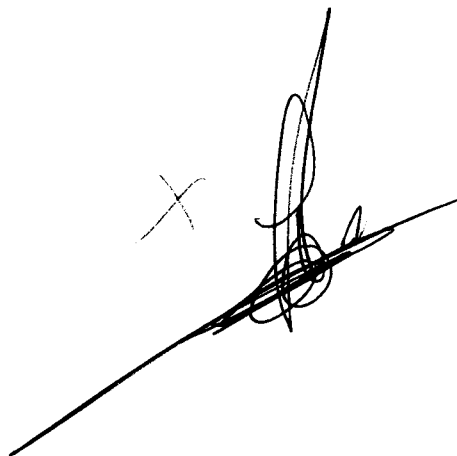
ANNEXE

CABINET JLB

43 RUE DU BOIS

92000 NANTERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'X' followed by a large, sweeping loop. A long, straight diagonal line is drawn across the bottom of the signature, extending from the left towards the right.

ANNEXE COMPTABLE

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 4 novembre 2016.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes, présentés avant répartition, se caractérisent par :

- total du bilan de 869 435 Euros,
- chiffre d'affaires hors taxe de 1 208 975 Euros,
- résultat net de -20 243 Euros.

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

A. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- 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 de méthode n'est intervenu d'un exercice à l'autre.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale, sous réserve de l'étendue de la collecte qui en est faite par la direction de l'entreprise.

2. Informations générales complémentaires

En raison de l'application des nouvelles dispositions comptables, il est rappelé ci-après les options prises par l'entreprise, même si elle n'est pas à ce jour concernée par tous ces éléments :

Inscription à l'actif	Comptabilisation en charges
- Frais de constitution de transformation et de premier établissement	X
- Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission + Inscription à l'actif en frais d'établissement + Imputation sur les primes d'apport puis en charges de l'exercice si les primes ne suffisent pas	X
- Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles	X
- Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres) + Incorporation dans le coût de l'immobilisation + Comptabilisation en charges	X
- Coût de développement	X
- Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs + Incorporation dans le coût de l'immobilisation + Comptabilisation en charges	X
- Amortissements des biens non décomposables (Mesure de simplification pour les P.M.E.) + Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage + Amortissement sur la durée d'utilisation	X
- Composants de 2ème catégorie / provisions pour grosses révisions + Composants d'immobilisations + Constatation d'une provision	X

L'analyse des actifs immobilisés à l'ouverture de l'exercice et en cours d'exercice n'a pas mis en évidence de composants significatifs ou pertinents.

B. CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

1. Amortissements et provisions pour dépréciations

Les amortissements et provisions ont été calculés en fonction de la durée de vie probable des biens :

• Autres immobilisations incorporelles	1 à 2 ans	Linéaire
• Matériel de transport	5 ans	Linéaire
• Matériel de bureau et informatique	1 à 3 ans	Linéaire

2. Provisions pour risques et charges

La provision pour charges sociales et fiscales sur congés payés a été comptabilisée en charges à payer, et non sous forme de provision.

C. AUTRES POSTES

1. Créances

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

2. Disponibilités

Il s'agit des sommes liquides déposées en banque au 31/12/2023.

3. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent aux charges d'exploitation.

4. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Les emprunt inscrits au passif sont conformes aux échanciers établis par les établissements prêteurs.

5. Dettes fournisseurs et dettes fiscales et sociales

L'ensemble de ces dettes sont liées à l'exploitation et sont acquittées aux échéances normales.

6. Autres dettes

Ce poste comprend essentiellement les créiteurs divers et les dettes rattachées aux immobilisations.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 639		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 639		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	53 942		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	83 418		16 026
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 360		16 026
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	1 000		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	132 100		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	133 100		
TOTAL GÉNÉRAL	279 099		16 026

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 138	4 501	
TOTAL		4 138	4 501	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers				
Matériel :			53 942	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		35 213	64 230	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		35 213	118 173	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			1 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			132 100	
TOTAL			133 100	
TOTAL GÉNÉRAL		39 351	255 774	

Commentaires : néant

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 639		4 138	4 501
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 639		4 138	4 501
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	40 865	6 421		47 286
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 593	3 618	35 213	49 998
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 458	10 039	35 213	97 284
TOTAL GÉNÉRAL	131 097	10 039	39 351	101 785

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

ETAT DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	156 560			156 560
TOTAL GÉNÉRAL	156 560			156 560
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	3 710	3 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 026	32 057
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 220	
Autres dettes		
TOTAL	62 956	35 657

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 000	-278
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 000	-278

Commentaires : néant

ETAT DES CRÉANCES ET DETTES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	130 000		130 000
Autres immobilisations financières	2 100		2 100
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	597 135	597 135	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 667	9 667	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	7 247	7 247	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 600	5 600	
Groupes et associés	13 497	13 497	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 015	10 015	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	775 260	643 160	132 100
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	91 764	41 150	50 613	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 389	36 389		
Personnel et comptes rattachés	23 959	23 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 185	54 185		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	187 372	187 372		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 965	16 965		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	39 132	39 132		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	449 766	399 153	50 613	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 276			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

CABINET JLB
Société par Actions Simplifiée
au capital de 150 000 Euros
Siège social : 43, Rue du Bois
92000 Nanterre
408 523 868 RCS Nanterre

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31
Décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre
2023 s'élevant à 20243,18 Euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice -20 243,18 Euros

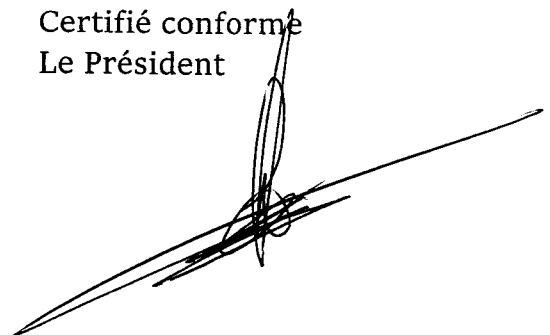
Au compte "Report à Nouveau" qui s'élève ainsi à 231 127,46 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution
de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 Juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.