

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		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	160 333	145 119	15 214	39 793
	Fonds commercial (1)	4 376 695		4 376 695	4 479 633
	Autres immobilisations incorporelles	281 478		281 478	281 478
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 800		4 800	4 800
	Constructions	27 200	1 767	25 433	26 793
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 877 533	1 529 874	347 659	384 494
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	196 746		196 746	200 746
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	111 860		111 860	111 860
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	41 191		41 191	41 191
TOTAL (II)		7 077 834	1 676 760	5 401 074	5 570 787
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	1 450 798	383 130	1 067 669	1 647 999
	Autres créances	361 215		361 215	494 007
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	109 368		109 368	419 988
	Charges constatées d'avance				1 322
	TOTAL (III)	1 921 382	383 130	1 538 252	2 563 316
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 999 216	2 059 890	6 939 326	8 134 103

Certifié conforme la Présidente

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

41 191

41 191

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	36 990	36 990
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 175 340	3 175 340
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 291 527	1 435 882
	Résultat de l'exercice	271 830	35 645
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		4 779 387	4 687 557
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)	42 212	57 789
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 304	923 757
	Dettes fiscales et sociales	227 043	245 766
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	237 627	566 680
	Produits constatés d'avance (1)	1 567 753	1 652 555
Total des dettes		2 159 939	3 446 546
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		6 939 326	8 134 103
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		271 830,16	35 644,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 159 939	3 446 546
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			289
(3) Dont emprunts participatifs			

SAS JHP WALTER FRANCE
165 RUE MARIUS ET ARY LEBLOND

97410 ST PIERRE



ANNEXES



JHP
165 rue Marius et Ary Leblond
97410 - Saint-Pierre

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 939 326** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **7 673 895** euros
 - un total charges de **7 402 065** euros
 - dégage un résultat de **271 830** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2022**
- finit le **30/09/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS JHP WALTER FRANCE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 939 326** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 673 895** euros et un total **charges** de **7 402 065** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **271 830** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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 en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 921 443				102 939	4 818 505
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 921 443				102 939	4 818 505
CORPORELLES	Terrains	4 800					4 800
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	27 200					27 200
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 144 047		73 447			1 217 494
	Matériel de transport	38 733		52 060		52 060	38 733
	Matériel de bureau, mobilier	616 471		4 835			621 306
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 831 251		130 343		52 060	1 909 533
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	200 746				4 000	196 746
	Autres titres immobilisés	111 860					111 860
	Prêts et autres immobilisations financières	41 191					41 191
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	353 796				4 000	349 796
TOTAL		7 106 491		130 343		158 999	7 077 834

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	120 540	24 579		145 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 540	24 579		145 119
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 416	1 360		2 776
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	(1 009)	1 009	1 009	(1 009)
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	815 930	80 791		896 721
	Matériel de transport	45 051	27 375	22 889	49 537
	Matériel de bureau, mobilier	553 776	29 840		583 616
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 415 164	140 375	23 898	1 531 641
TOTAL		1 535 704	164 954	23 898	1 676 760

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles				24 579			(24 579)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				24 579			(24 579)
Terrains							
Constructions sur sol propre				1 360			(1 360)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers		719		65 691			(64 971)
Matériel de transport				4 486			(4 486)
Matériel de bureau, informatique, mobilier		486		25 337			(24 851)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 205		96 874			(95 669)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 205		121 454			(120 248)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 205			121 454	(120 248)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		121 454	121 454	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES		121 454	121 454	
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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	105 221	277 909		383 130
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	105 221	277 909		383 130
TOTAL GENERAL		105 221	399 363	121 454	383 130

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 191	41 191	
	Clients douteux ou litigieux	39 231	39 231	
	Autres créances clients	1 411 567	1 411 567	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 090	50 090	
	Impôts sur les bénéfices	29 492	29 492	
	Taxes sur la valeur ajoutée	307	307	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	245	245	
	Divers	8 022	8 022	
	Groupe et associés (2)	90 863	90 863	
	Débiteurs divers	182 197	182 197	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	1 853 205	1 853 205	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	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)	42 212	42 212		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	85 304	85 304		
	Personnel et comptes rattachés	9 221	9 221		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 870	39 870		
	Impôts sur les bénéfices	52 080	52 080		
	Taxes sur la valeur ajoutée	125 872	125 872		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	237 627	237 627		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 567 753	1 567 753		
	TOTAL DES DETTES	2 159 939	2 159 939		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 060			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 348			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social		36 990	36 990	36 990	36 990
	Nombre d'actions ordinaires			3 699	3 699	3 699
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)		385 398	1 179 700	7 504 976	7 513 125
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.		(413 422)	609 118	229 268	490 022
	Impôts sur les bénéfices			45 214	14 290	77 135
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		(415 578)	546 893	35 645	271 830
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.			152	58	112
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			148	10	73
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					
	Montant de la masse salariale		332 087	188 567	155 754	
	Montant des sommes versées en avantages sociaux		101 859	50 715	(56 901)	(181)