

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 11683 Numéro SIREN : 572 116 838 Nom ou dénomination : JPA

Ce dépôt a été enregistré le 25/11/2020 sous le numéro de dépôt 102562

PETITE ENTREPRISE AYANT UN COMMISSAIRE AUX COMPTES
DEMANDE DE CONFIDENTIALITE DU COMPTE DE RESULTAT

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

SA JPA

7, rue Galilée 75116 PARIS

572 116 838 RCS PARIS

Représentée par son Président, Monsieur Hervé PUTEAUX

- ☒ Agissant en qualité de représentant légal
- ☐ Etant dûment habilité par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du Code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020

- ☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- ☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Hervé PUTEAUX



DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 25-11-2020

N° DE DEPOT : 102562

N° GESTION : 1957B11683

N° SIREN : 572116838

DENOMINATION : JPA

ADRESSE : 7 R GALILEE 75116 PARIS

MILLESIME : 2020

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 695	1 695		
Fonds commercial	428 404		428 404	428 404
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	197 944	130 170	67 774	50 195
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	257 244		257 244	243 165
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 176		2 176	2 176
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	887 463	131 865	755 598	723 940
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	11 108		11 108	20 185
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 164 075	19 875	1 144 200	1 107 242
Fournisseurs débiteurs	818		818	1 291
Personnel	2 337		2 337	1 440
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	62 965		62 965	82 295
Autres créances	380 388		380 388	447 334
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 268
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	120 325		120 325	
Charges constatées d'avance	139 578		139 578	134 835
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 881 594	19 875	1 861 719	1 796 890
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 769 057	151 740	2 617 317	2 520 830

CABINET MICHEL POTET
 Société d'Expertise Comptable
 et de Commissariat aux Comptes

Bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 845	48 170
Réserves statutaires ou contractuelles	4 787	4 787
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 814	21 993
Résultat de l'exercice	343 653	93 495
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 412 098	1 168 445
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	300 000	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		376 254
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	300 000	376 254
Emprunts et dettes financières diverses	15 568	15 568
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 494	10 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 669	344 200
<i>Personnel</i>	67 111	59 553
<i>Organismes sociaux</i>	87 666	139 142
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	95 446	1 948
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	229 009	211 437
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	14 377	32 070
Dettes fiscales et sociales	493 607	444 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 881	162 211
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 205 219	1 352 384
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 617 317	2 520 830

Annexe

ANNEXE

CABINET MICHEL POTET
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA JPA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 2 617 317 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 343 653 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Créances

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

Engagement de retraite

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

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours du mois de mars 2020, la crise sanitaire nous a obligé au confinement et au télétravail. A ce jour, cette crise n'a pas d'impact sur les comptes clos au 30 juin 2020.

CABINET MICHEL POTET
*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	428 404			428 404
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 695			1 695
Immobilisations incorporelles	430 099			430 099
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	132 813		2 736	130 077
- Matériel de transport	6 189	40 569	9 462	37 296
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 294		5 723	30 571
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	175 296	40 569	17 920	197 944
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	243 165	33 810	19 731	257 244
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 176			2 176
Immobilisations financières	245 341	33 810	19 731	259 420
ACTIF IMMOBILISE	850 736	74 379	37 651	887 463

CABINET MICHEL POTET
*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	428 404
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	428 404

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA JPA INTERNATIONAL 75116 PARIS	69 300	-19 259	84,78	2 359
SARL JPA D'ANTIN 75116 PARIS	7 700	14 881	64,00	14 106
SARL CIVITECH 75116 PARIS	15 300	1 174	99,50	92
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL ACE CF 75008 PARIS	1 000	-68	50,00	-68
SC JTG 4050610 PORTO	1 000	114 412	50,00	9 032
SARL JPA AUDIT CONSULTANTA 060274 BUCAREST	17 153	488 415	22,375	14 764
SA JPA PORTUGAL CONSULTORES 4050126 PORTO	50 000	155 895	50,00	11 015

CABINET MICHEL POTET
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	86 138	86 138			12 688
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	75 006	75 006	62 290		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 695			1 695
Immobilisations incorporelles	1 695			1 695
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	87 101	14 387	2 736	98 752
- Matériel de transport	6 189	3 079	7 030	2 238
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 811	3 092	5 723	29 180
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	125 101	20 557	15 488	130 170
ACTIF IMMOBILISE	126 796	20 557	15 488	131 865

CABINET MICHEL POTET
*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 814 627 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	62 290		62 290
Prêts			
Autres	2 176		2 176
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 164 075	1 164 075	
Autres	446 508	446 508	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	139 578	139 578	
Total	1 814 627	1 750 161	64 466

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR CLIENT	26 689
Total	26 689

CABINET MICHEL POTET
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

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

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 205 219 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	300 000		300 000	
Emprunts et dettes financières divers	15 568	15 568		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 669	386 669		
Dettes fiscales et sociales	493 607	493 607		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 375	9 375		
Produits constatés d'avance				
Total	1 205 219	905 219	300 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS FACT NON PARVENUE	46 386
PROVISION CONGES PAYES	65 043
NOTE DE FRAIS SALARIES	2 067
CH SOC S/PROV CP	29 269
TAXE APPRENTISSAGE	1 668
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 932
TVTS A PAYER	468
Total	146 834

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	139 578		
Total	139 578		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Secteur d'activité

30/06/2020

TOTAL**3 479 479**

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 116 455 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

CABINET MICHEL POTET
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	3 760,00	3 760,00	3 760,00	3 760,00	3 760,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 905 631,01	3 674 174,42	3 741 786,29	3 389 775,58	3 479 479,23
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	282 964,91	150 366,69	98 803,58	136 592,53	503 712,01
Impôts sur les bénéfices	85 901,00	31 879,62	15 457,73	25 549,64	119 627,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	192 888,25	104 114,96	66 404,42	93 495,38	343 652,76
Résultat distribué	50 000,00	206 800,00	90 000,00	50 000,00	100 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	52,41	31,51	22,17	29,53	102,15
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	51,30	27,69	17,66	24,87	91,40
Dividende distribué	13,30	55,00	23,94	13,30	26,60
Personnel					
Effectif salariés	9	9	9	9	9
Montant de la masse salariale	978 503,86	944 619,29	918 441,04	931 601,37	662 874,92
Montant des sommes versées en avantages sociaux	437 106,29	397 411,51	425 629,72	377 179,48	319 422,53

JPA S.A.
Société anonyme au capital de 1 000 000 €
Siège Social : 7, rue Galilée - 75116 PARIS
572 116 838 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 NOVEMBRE 2020

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RESOLUTION

Après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 font apparaître un bénéfice de 343.652,76 euros, l'assemblée générale approuve la proposition du conseil d'administration et décide de l'affecter de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Bénéfice de l'exercice	343.652,76 €
- Report à nouveau	<u>10.813,76 €</u>

Net distribuable 354.466,52 €

Affectation proposée :

- Au compte "Réserve légale" pour la doter à son taux plein.....	47.155,00 €
- à titre de dividendes pour	300.000,00 €
- Le solde au compte "Report à nouveau" pour	<u>7.311,52 €</u>

Total : 354.466,52 €

Le dividende unitaire est donc de 79,787 euros. Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la tenue de l'assemblée.

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

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

MP

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

Exercices	Dividendes	Revenu à déclarer
30 juin 2017	90.000 €	90.000 €
30 juin 2018	50.000 €	50.000 €
30 juin 2019	100.000 €	100.000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Pour copie certifiée conforme,
Le Président**



Compte de résultat confidentiel

Date de saisie : 25-11-2020

Numéro de dépôt : 102562

N° Gestion : 1957B11683

N° Siren : 572116838

Dénomination : JPA

Adresse : 7 R GALILEE 75116 PARIS

Millesime : 2020

Compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	3 479 479	100,00	3 389 776	100,00	89 704	2,65
Production stockée	-9 078	-0,26	5 878	0,17	-14 955	-254,44
Autres produits	7 104	0,20	6 813	0,20	291	4,27
Total	3 477 505	99,94	3 402 466	100,37	75 039	2,21
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	2 012 945	57,85	1 963 983	57,94	48 962	2,49
Total	2 012 945	57,85	1 963 983	57,94	48 962	2,49
MARGE SUR M/SES & MAT	1 464 560	42,09	1 438 482	42,44	26 078	1,81
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	18 882	0,54	22 820	0,67	-3 938	-17,26
Salaires et Traitements	662 875	19,05	931 601	27,48	-268 726	-28,85
Charges sociales	319 423	9,18	377 179	11,13	-57 757	-15,31
Amortissements et provisions	40 432	1,16	17 548	0,52	22 885	130,42
Autres charges	18 004	0,52			18 004	
Total	1 059 616	30,45	1 349 149	39,80	-289 533	-21,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	404 944	11,64	89 334	2,64	315 610	353,29
Produits financiers	23 829	0,68	40 584	1,20	-16 756	-41,29
Charges financières	10 420	0,30	10 816	0,32	-396	-3,66
Résultat financier	13 409	0,39	29 769	0,88	-16 360	-54,96
Opérations en commun	-35		-57		23	-39,21
RESULTAT COURANT	418 318	12,02	119 045	3,51	299 273	251,39
Produits exceptionnels	67 125	1,93			67 125	
Charges exceptionnelles	22 163	0,64			22 163	
Résultat exceptionnel	44 962	1,29			44 962	
Impôts sur les bénéfices	119 627	3,44	25 550	0,75	94 077	368,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	343 653	9,88	93 495	2,76	250 157	267,56

CABINET MICHEL POTET
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes