

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 05263

Numéro SIREN : 408 523 868

Nom ou dénomination : CABINET J L B

Ce dépôt a été enregistré le 25/09/2023 sous le numéro de dépôt 39274

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2022 ③	Net 31/12/2021 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	8 639	AK	8 639	
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	137 360	AU	122 458	14 901
Immobilisations en cours	AV		AW		26 233
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	279 099	BK	148 001	159 333
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		45 000
- 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	534 294	BY	156 560	377 734
Autres créances (3)	BZ	25 572	CA	25 572	332 805
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		54 541
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	290 708	CG	290 708	318 637
Charges constatées d'avance (3)	CH	21 864	CI	21 864	13 439
TOTAL III	CJ	872 438	CK	156 560	764 423
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 151 536	IA	287 657	863 879
(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 31/12/2022

Néant ☐

			Net	31/12/2022	Net	31/12/2021
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)	BI		DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG	23 541	23 541	
Report à nouveau			DH	276 181	261 550	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-24 810	14 631	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	439 912	464 722	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	135 040	167 747	
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	49 992	39 937	
Dettes fiscales et sociales			DY	228 584	241 024	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	10 352	10 325	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	423 968	459 033	
Écarts de conversion passif		V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	863 879	923 756	

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	332 204	323 993
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes, présentés avant répartition, se caractérisent par :

- total du bilan de 863 879 Euros,
- chiffre d'affaires hors taxe de 1 170 863 Euros,
- résultat net de -24 810 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	X	
+ Amortissement sur la durée d'utilisation		
- 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 31/12/2022.

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 au 01/01/2022	Amortissements	
		Amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés au 31/12/2022
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	81 494		
- De bureau et informatique, mobilier			1 923
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	135 436		1 923
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	227 175		1 923

Immobilisations	Dépréciation		Valeur nette des immobilisations au 31/12/2022	Valeur nette au 31/12/2022 après mise en équivalence
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			8 639	
TOTAL			8 639	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :			53 942	
- De transport			83 418	
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			137 360	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			1 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			132 100	
TOTAL			133 100	
TOTAL GÉNÉRAL			229 139	

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			8 639
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 639			8 639
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	30 077	10 788		40 865
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 127	2 466		81 593
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 204	13 254		122 458
TOTAL GENERAL	117 843	13 254		131 097

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Montant des amort. à la fin de l'ex.
	Differential de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Differential 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, agencets 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 GENERAL							
TOTAL GENERAL AMORTISSEMENTS							
TOTAL GENERAL NON AMORTISSEMENTS							

Mouvements annuels affectant les charges financières sur exercices précédents	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant 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 au titre 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 au titre 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				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

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
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600	3 600
Dettes fiscales et sociales	32 057	38 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	35 657	41 694

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	-278	-401
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	-278	-401

Commentaires : néant

ETAT DES CRÉANCES ET DETTES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un 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			
Autres créances clients	534 294	534 294	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	80	80	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 305	9 305	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 044	1 044	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés	5 600	5 600	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	9 544	9 544	
Charges constatées d'avance	21 864	21 864	
TOTAL	713 830	581 730	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		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine	135 040	43 276	91 764	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 992	49 992		
Personnel et comptes rattachés	19 073	19 073		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 069	60 069		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	134 084	134 084		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 358	15 358		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	10 352	10 352		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	423 968	332 204	91 764	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 707			
(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 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élevant à 24 810,46 Euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice -24 810,46 Euros

Au compte "Report à Nouveau" qui s'élève ainsi à 251 370,64 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 30 Juin 2023

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

Certifié conforme
Le Président

