RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00013
Numéro SIREN : 709 500 136
Nom ou dénomination : SEC JH ET ASSOCIES SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2023 sous le numéro de dépôt B2023/000408

J.H & Associés.

SARL J.H & Associés.

157, route de Marseille
83200 TOULON

COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Certifié Conforme
à l'original
Toulon, le 27/04/2023

– *Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable* –
Membre de la Cie Régionale des Commissaires aux Comptes – Cour d'appel d'Aix en Provence
Inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables – Région de Marseille
SARL au Capital de 37 500 € - Siret : 709 500 136 00052 – 157, route de Marseille 83200 TOULON
Tel : 04.86.11.08.90 – fx : 04.94.06.72.94 – email d.lompre@orange.fr

JH ASSOCIES

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	16 675	16 675			1 217	0,11
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	18 294		18 294	1,38	18 294	1,60
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions					31 045	2,71
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	145 835	60 953	84 882	6,40	55 222	4,83
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 599		1 599	0,12	1 099	0,10
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 500		16 500	1,24	10 500	0,92
TOTAL (I)	***198 903***	***77 628***	***121 275***	9,14	***117 376***	10,26
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	66 351	1 800	64 551	4,86	83 426	7,29
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	424		424	0,03		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	31 877		31 877	2,40		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	312		312	0,02	8 249	0,72
. Autres	836 407		836 407	63,03	285 488	24,96
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	24 956		24 956	1,88	26 174	2,29
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	247 290		247 290	18,63	622 916	54,47
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	***1 207 618***	***1 800***	***1 205 818***	90,86	***1 026 253***	89,74
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 406 521***	***79 428***	***1 327 092***	100,00	***1 143 629***	100,00

JH ASSOCIES

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**37 500**	2,83	**37 500**	3,28
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	3 811	0,29	3 811	0,33
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	842 512	63,49	670 196	58,63
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***147 155***	11,09	***172 317***	15,07
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 030 978***	77,69	***883 824***	77,28
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	26 000	1,96	52 000	4,55
TOTAL (III)	***26 000***	1,96	***52 000***	4,55
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	127 904	9,64		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	50 615	3,81	49 873	4,36
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 233	1,52	66 644	5,83
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	7 075	0,53	4 477	0,39
. Organismes sociaux	30 073	2,27	24 454	2,14
. Etat, impôts sur les bénéfices			25 235	2,21
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 013	0,98	34 439	3,01
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 817	0,36		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 384	1,23	2 684	0,23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***270 114***	20,35	***207 806***	18,17
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 327 092***	100,00	***1 143 629***	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 327 092,42 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 147 154,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/02/2019 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

L'impact du CICE sur les états financiers a été de 8 152 .

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 198 903 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*34 969*			*34 969*
Immobilisations corporelles	*134 126*	*49 897*	*38 189*	*145 835*
Immobilisations financières	*11 599*	*500*		*18 099*
TOTAL	*180 694*	*50 397*	*38 189*	*198 903*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 77 628 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*15 458*	*1 217*		*16 675*
Immobilisations corporelles	*47 860*	*51 282*	*38 189*	*60 953*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*63 318*	*52 499*	*38 189*	*77 628*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licence	*16 675*	*16 675*	*0*	*de 1 à 4 ans*
Autres immobilisat.incorpo.	*18 294*	*0*	*18 294*	*Non amortiss.*
Installations generales agence	*51 273*	*10 889*	*40 384*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de transport	*65 200*	*29 631*	*35 569*	*de 3 à 4 ans*
Mat.de bureau et informatiq	*22 480*	*15 241*	*7 240*	*Non amortiss.*
Mobilier	*6 881*	*5 192*	*1 689*	*de 3 à 7 ans*
Immo en cours	*0*	*0*	*0*	*Non amortiss.*
TOTAL	*180 804*	*77 628*	*103 176*	

3.2 - Etat des créances = 951 872 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*16 500*		*16 500*
Actif circulant & charges d'avance	*935 372*	*935 372*	
TOTAL	*951 872*	*935 372*	*16 500*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 800 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*1 800*				*1 800*
Comptes financiers					
Total	*1 800*				*1 800*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 7 380 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*7 380*
Disponibilités	
TOTAL	*7 380*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 37 500 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*625*	*60,00*	*37 500*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*625*	*60,00*	*37 500*

4.2 - Provisions = 26 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*52 000*		*26 000*		*26 000*
TOTAL	*52 000*		*26 000*		*26 000*

4.3 - Etat des dettes = 270 114 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*127 904*	*29 681*	*98 223*	
Dettes financières diverses	*50 615*	*50 615*		
Fournisseurs	*20 233*	*20 233*		
Dettes fiscales & sociales	*54 978*	*54 978*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*16 384*	*16 384*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*270 114*	*171 891*	*98 223*	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 23 004 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*8 000*
Dettes fiscales & sociales	*15 004*
Autres dettes	
TOTAL	*23 004*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 748 809 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*748 809*	*100,00 %*
TOTAL	*748 809*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 44 869 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*221 003*		*221 003*
Résultat financier	*-1 618*		*-1 618*
Résultat exceptionnel	*-27 361*		*-27 361*
Participation des salariés			
TOTAL	*192 024*	*44 869*	*147 155*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 7 380 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*7 380*
Etat produit à recevoir(44870000)	*7 380*
TOTAL	*7 380*

8.2 - Charges à payer = 23 004 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*8 000*
Fournisseurs fact non par(40810000)	*8 000*
Dettes fiscales et sociales :	*15 004*
Personnel conges a payer(42820000)	*7 075*
Charges conges à payer(43820000)	*3 112*
Autr.charg.fiscales a payer(44860000)	*4 817*
TOTAL	*23 004*

JH ASSOCIES

S.A.R.L. au capital de 37 500,00 Euros
Siège social : 157 route de Marseille

83200 TOULON
R.C.S : 709 500 136

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18/02/2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/09/2018** faisant ressortir **un bénéfice** de **147 154,87** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **147 154,87** Euros, de la façon suivante :

- Autres réserves pour un montant de 147 154.87 Euros

Pour copie certifiée conforme
La gérance