

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
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2018 sous le numéro de dépôt 3480

3480

J.H & Associés.

SARL J.H & Associés.

157, route de Marseille
83200 TOULON

COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

*certifié conforme
le président*


BILAN ACTIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (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	15 458	1 217	0,11		
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		18 294		18 294	1,60	18 294	1,85
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		38 189	7 144	31 045	2,71	34 864	3,54
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		95 937	40 716	55 222	4,83	26 794	2,72
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		1 099		1 099	0,10	1 099	0,11
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		10 500		10 500	0,92	10 500	1,06
TOTAL (I)		180 694	63 318	117 376	10,26	91 550	9,28
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		85 226	1 800	83 426	7,29	73 310	7,43
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs						148	0,02
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		8 249		8 249	0,72	16 301	1,65
. Autres		285 488		285 488	24,96	287 850	29,19
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		26 174		26 174	2,29	26 174	2,65
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		622 916		622 916	54,47	490 887	49,77
Charges constatées d'avance							
TOTAL (II)		1 028 053	1 800	1 026 253	89,74	894 669	90,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 208 747	65 118	1 143 629	100,00	986 219	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	37 500	37 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3,28	3,80
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles	0,33	0,39
Réserves réglementées		
Autres réserves	670 196	539 544
Report à nouveau	58,60	54,71
Résultat de l'exercice	172 317	130 651
	15,07	13,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	883 824	711 507
	77,28	72,14
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	52 000	
	4,55	
TOTAL (III)	52 000	
	4,55	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	49 873	75 521
	4,36	7,66
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 644	113 257
	5,83	11,48
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	4 477	7 262
	0,39	0,74
. Organismes sociaux	24 454	25 883
	2,14	2,62
. Etat, impôts sur les bénéfices	25 235	15 518
	2,21	1,57
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 439	34 586
	3,01	3,51
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 684	2 684
	0,23	0,27
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	207 806	274 712
	18,17	27,86
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 143 629	986 219
	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	746 172		746 172	100,00	755 059	100,00	-8 887	-1,17	
Chiffres d'Affaires Nets	746 172		746 172	100,00	755 059	100,00	-8 887	-1,17	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			41 367	5,54	48 039	6,36	-6 672	-13,88	
Autres produits			0	0,00	9 774	1,29	-9 774	-100,00	
Total des produits d'exploitation (I)			787 540	105,54	812 873	107,66	-25 333	-3,11	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			181 589	24,34	236 404	31,31	-54 815	-23,18	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 990	0,94	5 526	0,73	1 464	26,49	
Salaires et traitements			177 944	23,85	243 109	32,20	-65 165	-26,79	
Charges sociales			114 564	15,35	131 562	17,42	-16 998	-12,91	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 657	3,04	12 685	1,68	9 972	78,61	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges			52 000	6,97			52 000	N/S	
Autres charges			5 874	0,79	5 786	0,77	88	1,52	
Total des charges d'exploitation (II)			561 618	75,27	635 072	84,11	-73 454	-11,56	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			225 922	30,28	177 801	23,55	48 121	27,06	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			20 893	2,80			20 893	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			20 893	2,80			20 893	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			46	0,01	94	0,01	-48	-51,05	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			46	0,01	94	0,01	-48	-51,05	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			20 847	2,79	-94	-0,00	20 941	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			246 769	33,07	177 707	23,54	69 062	38,86	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	115	0,02	2 000	0,26	-1 885	-94,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	115	0,02	2 000	0,26	-1 885	-94,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	531	0,07	2 446	0,32	-1 915	-78,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	531	0,07	2 446	0,32	-1 915	-78,28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-415	-0,05	-446	-0,05	31	6,95
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	74 037	9,92	46 610	6,17	27 427	58,84
Total des Produits (I+III+V+VII)	808 548	108,36	814 873	107,92	-6 325	-0,77
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	636 231	85,27	684 221	90,62	-47 990	-7,00
RÉSULTAT NET	172 317	23,09	130 651	17,30	41 666	31,89
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

JH ASSOCIES

157 route de Marseille

83200 TOULON

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 143 629,42 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 172 316,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/03/2018 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'irrecouvrabilité 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 intermédiaires 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.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

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 = 180 694

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	32 575	2 394		34 969
Immobilisations corporelles	88 037	46 089		134 126
Immobilisations financières	11 599			11 599
TOTAL	132 211	48 483		180 694

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 63 318

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 281	1 177		15 458
Immobilisations corporelles	26 380	21 480		47 860
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	40 661	22 657		63 318

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	15 458	1 217	de 1 à 4 ans
Autres immobilisat.incorpo.	18 294	0	18 294	Non amortiss.
Constructions sur sol autrui	38 189	7 144	31 045	10 ans
Installations generales agence	18 939	6 513	12 426	de 4 à 10 ans
Materiel de transport	55 071	17 368	37 703	de 3 à 4 ans
Mat.de bureau et informatiq	15 587	12 486	3 101	Non amortiss.
Mobilier	6 340	4 350	1 991	Non amortiss.
TOTAL	169 095	63 318	105 777	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 389 463**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 500		
Actif circulant & charges d'avance	378 963	378 963	
TOTAL	389 463	378 963	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 800

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 = 6 461

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 461
Disponibilités	
TOTAL	6 461

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 37 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Provisions = 52 000

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

4.3 - Etat des dettes = 207 806

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	49 873			
Fournisseurs	66 644			
Dettes fiscales & sociales	88 605			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 684			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	207 806			

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 21 067

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 003
Dettes fiscales & sociales	8 064
Autres dettes	
TOTAL	21 067

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 746 172**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	746 172	100,00 %
TOTAL	746 172	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 74 037

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	225 922		225 922
Résultat financier	20 847		20 847
Résultat exceptionnel	-415		-415
Participation des salariés			
TOTAL	246 353	74 037	172 317

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

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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 = 6 461

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	6 461
Etat produit à recevoir(44870000)	6 461
TOTAL	6 461

8.2 - Charges à payer = 21 067

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	13 003
Fournisseurs fact non par(40810000)	13 003
Dettes fiscales et sociales :	8 064
Personnel congés à payer(42820000)	4 477
Charges congés à payer(43820000)	1 514
Orga sociaux ch à payer(43860000)	2 074
TOTAL	21 067

JH ASSOCIES

Société à responsabilité limitée
au capital de 37 500,00 Euros
Siège social : 157 route de Marseille

83200 TOULON
R.C.S : 709 500 136

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12/01/2018 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2017**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/09/2017** faisant ressortir un **bénéfice** de **172 316,76** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **172 316,76** Euros, de la façon suivante :

- Autres réserves pour un montant de 172 316,76 Euros

Pour copie certifiée conforme
La gérance

