Comptes certifiés conformes.

SARL SARL JDA

51 RUE SAINT GEORGES

75009 PARIS 9EME ARRONDISSEMENT

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 7111Z SIRET : 51786207400021

CBN CONSULT
21-23 RUE EDOUARD VAILLANT

92300 LEVALLOIS-PERRET

Tél :0147308881

E-mail :20001499@out.mg.jefacture.com

Fax :0147306203

Comptes annuels

BILAN ACTIF

C100004 - SARL SARL JDA

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 000.00	15 000.00		
Fonds commercial (1)	356 000.00		356 000.00	356 000.00
Autres immobilisations incorporelles	132 698.97	123 222.66	9 476.31	1 772.93
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	69 577.31	65 720.51	3 856.80	10 972.39
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 441.47	1 441.47		
Autres immobilisations corporelles	1 260 220.96	892 724.81	367 496.15	373 675.13
Immobilisations corporelles en cours	8 490.00		8 490.00	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 969.10		42 969.10	42 969.10
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 886 397.81**	**1 098 109.45**	**788 288.36**	**785 389.55**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	850.00		850.00	850.00
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 878.70		1 878.70	1 878.70
Créances				
Clients (3)	1 115 714.20		1 115 714.20	1 190 960.84
Clients douteux, litigieux (3)				-55 000.00
Clients Factures à établir (3)	1 432 018.07		1 432 018.07	1 133 600.00
Personnel et comptes rattachés (3)	168.00		168.00	183.00
Créances fiscales et sociales (3)	82 653.04		82 653.04	153 692.43
Fournisseurs débiteurs	8 076.37		8 076.37	17 900.72
Débiteurs divers (3)	2 319.13		2 319.13	3 863.36
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 584 481.02		1 584 481.02	916 086.59
Charges constatées d'avance (3)	73 634.31		73 634.31	77 743.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 301 792.84**		**4 301 792.84**	**3 441 759.04**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**6 188 190.65**	**1 098 109.45**	**5 090 081.20**	**4 227 148.59**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	466 000.00	466 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	509.90	509.90
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	46 600.00	46 600.00
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 199 172.61	915 953.90
SITUATION NETTE	1 924 649.21	1 483 218.71
Subventions d'investissement	3 636 931.72	2 912 282.51
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 636 931.72**	**2 912 282.51**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 641.24	11 641.24
TOTAL PROVISIONS	**11 641.24**	**11 641.24**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	262 820.80	37 568.46
Groupe et associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 259.60	33 162.60
Fournisseurs		
Fournisseurs, factures non parvenues	69 324.34	142 697.85
Dettes fiscales et sociales	63 598.50	39 886.18
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	531 777.27	471 616.45
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	462 727.73	578 293.30
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 441 508.24**	**1 303 224.84**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 090 081.20**	**4 227 148.59**

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — *1 441 508.24* — *1 303 224.84*
(3) Dont emprunts participatifs — *262 820.80* — *37 568.46*

Annexe

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 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.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans	ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans	ans
- Matériel de Transport	3 à 5 ans	ans
- Matériel inform. et de bureau	2 à 5 ans	ans
- Mobilier	5 à 10 ans	ans
- Objets d'arts	Non amortis	ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS APPORTE PAR J. DIRAND				356 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				**356 000**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	356 000			

ETAT DES IMMOBILISATIONS

C100004 - SARL SARL JDA

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	494 591		9 108
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	69 577		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 441		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	263 232		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	733 646		41 358
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers	221 984		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			8 490
	TOTAL	1 289 882		49 848
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	42 969		
	TOTAL	42 969		
	TOTAL GENERAL	1 827 442		58 956

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			503 699	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			69 577	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 441	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			263 232	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			775 004	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers			221 984	
	Immobilisations corporelles en cours			8 490	
	Avances et acomptes				
	TOTAL			1 339 730	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			42 969	
	TOTAL			42 969	
	TOTAL GENERAL			1 886 398	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

C100004 - SARL SARL JDA

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		136 818	1 405		138 223
TOTAL		136 818	1 405		138 223
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	58 605	7 116		65 721
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 441			1 441
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	263 232			263 232
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	581 955	47 537		629 492
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		905 234	54 653		959 887
TOTAL GENERAL		**1 042 052**	**56 057**		**1 098 109**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
A. immo. corp. Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		42 969		42 969
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		2 547 732	2 547 732	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		168	168	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8 499	8 499	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	72 203	72 203	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 951	1 951	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		12 274	12 274	
	Charges constatées d'avance		73 634	73 634	
	TOTAUX		**2 759 431**	**2 716 462**	**42 969**

Renvois (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	73 634
Exceptionnelles	
TOTAL	**73 634**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 432 018
Disponibilités	10 619
TOTAL	**1 442 637**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	466 000.00	1.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	466 000.00	1.00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	262 821	262 821		
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		132 923	132 923		
Personnel & comptes rattachés		174 212	174 212		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		143 193	143 193		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	171 031	171 031		
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 927	6 927		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	36 414	36 414		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		408 080	408 080		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		105 907	105 907		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**1 441 508**	**1 441 508**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 599
Dettes fiscales et sociales	194 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	103 250
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**361 081**

SARL SARL JDA

EURL au capital de 466 000.00 euros
Siège social : 51 RUE SAINT GEORGES 75009 PARIS 9EME ARRONDISSEMENT
RCS n°517862074- RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DÉCEMBRE 2021

Décision N° 2 - Affectation du résultat

Compte tenu du bénéfice de l'exercice de 1 924 649.21 Euros, du report à nouveau créditeur antérieur pour un montant de 1 199 172.61 Euros, formant un résultat affectable de 3 123 821.82 Euros, l'assemblée générale décide de procéder aux affectations suivantes :

- A la distribution d'un dividende global de 1 500 000.00 Euros, soit 3.22 Euros par part sociale. Ce dividende sera payé au siège social à partir du 01/07/2022.
- Au report à nouveau pour 1 623 821.82 Euros ;

Sur ce dividende, et pour l'associé unique personne(s) physique(s), il sera retenu à la source le montant des prélèvements sociaux, notamment la CSG, qui sera reversé par la société au Trésor Public.

Il sera également retenu le prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12.80% pour tous les associés qui n'ont pas formulé de demande de dispense avant le 30 novembre 2021. Ce prélèvement sera, lui aussi, reversé par la société au Trésor Public.

Une copie de la déclaration fiscale se rapportant à ces prélèvements sera fournie à l'associé unique concerné.

Il en résulte que les droits bruts de chaque associé avant retenue à la source relative aux prélèvements sociaux prévus à l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale et à l'article 117 Quater du code général des impôts sont les suivants :

- MONSIEUR DIRAND JOSEPH : 1 500 000.00 Euros,
Eligibles aux prélèvements sociaux sur une base de 46600 euros et forfaitaires non libératoires et obligatoires.

Compte tenu de ces éléments, les droits nets sont les suivants :

- MONSIEUR DIRAND JOSEPH : 1 299 985.00 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

- Clôture au 31/12/2020 : 1 200 000.00 €
- Clôture au 31/12/2019 : 1 000 000.00 €
- Clôture au 31/12/2018 : 600 000.00 €

Décision N° 5 - Délégation de pouvoir

L'associé unique délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal afin de réaliser toutes les formalités légales.

Extrait certifié conforme aux décisions de l'associé unique du 24/06/2022.

Signature de la Gérance :
MONSIEUR DIRAND JOSEPH

