

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00206

Numéro SIREN : 398 334 086

Nom ou dénomination : 2 M J A

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2022 sous le numéro de dépôt 3619

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	379 764	39 056	340 709	345 361
	Constructions	633 319	183 992	449 326	475 442
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	64 370	62 582	1 788	2 633
	Autres immobilisations corporelles	31 786	16 415	15 372	19 200
	Immobilisations en cours	126 559		126 559	48 463
	Avances et acomptes	17 029		17 029	17 029
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	651 220		651 220	651 220	
Créances rattachées à des participations	1 028 745		1 028 745	784 531	
Autres titres immobilisés					
Prêts	18 960	18 960			
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 951 752</b>	<b>321 004</b>	<b>2 630 748</b>	<b>2 343 879</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	136 003		136 003	120 448	
Autres créances	83 537		83 537	21 775	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	898 200		898 200	898 200	
<b>DISPONIBILITES</b>	30 098		30 098	177 501	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 646		4 646	3 702
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 152 483</b>		<b>1 152 483</b>	<b>1 221 626</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>4 104 235</b>	<b>321 004</b>	<b>3 783 231</b>	<b>3 565 505</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 028 745

784 531

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2022

31/01/2021

		31/01/2022	31/01/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	105 680	105 680
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	323 368	323 368
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	10 568	10 568
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 971 088	2 933 718
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>3 481</b>	<b>37 371</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 414 185</b>	<b>3 410 704</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	1 916	2 825
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 916</b>	<b>2 825</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 832	79 980
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 301	2 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 999	27 591
	Dettes fiscales et sociales	27 466	40 537
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	204 532	922	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>367 130</b>	<b>151 976</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 783 231</b>	<b>3 565 505</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 480,70	37 370,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	334 843	110 217
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2022

31/01/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	500		500	885
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	29 132		29 132	203 793
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>29 632</b>		<b>29 632</b>	<b>204 678</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			909	164
	Autres produits			14	66
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>30 555</b>	<b>204 908</b>
	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			10 979	11 905
Autres achats et charges externes			31 545	47 776	
Impôts, taxes et versements assimilés			10 041	12 247	
Salaires et traitements			79 719	125 871	
Charges sociales du personnel			28 303	44 512	
Cotisations personnelles de l'exploitant					
Dotations aux amortissements :					
- sur immobilisations			35 442	36 536	
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				2 825	
Autres charges			14	8	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>196 043</b>	<b>281 681</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(165 488)</b>	<b>(76 772)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2022

31/01/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(165 488)	(76 772)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	163 414	113 424
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>163 414</b>	<b>113 424</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	801	763
	<b>Total des charges financières</b>	<b>801</b>	<b>763</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>162 613</b>	<b>112 661</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(2 875)</b>	<b>35 889</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 579 2 800	2 860
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>7 379</b>	<b>2 860</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 024	1 378
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 024</b>	<b>1 378</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>6 355</b>	<b>1 482</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>201 349</b>	<b>321 192</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>197 868</b>	<b>283 822</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>3 481</b>	<b>37 371</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 783 231** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **201 349** euros et un total **charges** de **197 868** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 481** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Les comptes annuels ont été élaborés selon le règlement n°2014-03 de l'ANC.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées appliquées au sein de la société 2MJA sont les suivantes :

* <b>Aménagement des Terrains</b>		7 à 20 ans
* <b>Matériel de transport</b>		4 ans
* <b>Construction :</b>	- gros oeuvre	20 à 50 ans
	- agencement	5 à 40 ans
* <b>Outillage et mat. industriel</b>		3 à 5 ans
* <b>Mobilier</b>		5 à 10 ans
* <b>Jument</b>		3 à 10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Intégration fiscale

La société SAS 2MJA fait partie d'un groupe formé d'elle-même et de la société SAS CHABRIS DISTRIBUTION qui en est la société fille.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale depuis l'exercice clos au 31/01/2013.

La convention d'intégration concernant la répartition de l'impôt sur les sociétés (Conception 1-2):

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère, mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère, et sont également constatées en produits et en charges.

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et des résultats de l'entreprise.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	379 764					379 764
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	382 283 251 036					382 283 251 036
Instal technique, matériel outillage industriels	65 624				1 254	64 370
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	1 057					1 057
Matériel de bureau, mobilier	10 680					10 680
Emballages récupérables et divers	20 050					20 050
Immobilisations corporelles en cours	48 463		78 096			126 559
Avances et acomptes	17 029					17 029
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 175 985</b>		<b>78 096</b>		<b>1 254</b>	<b>1 252 827</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 435 751		316 410		72 196	1 679 965
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	18 960					18 960
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 454 711</b>		<b>316 410</b>		<b>72 196</b>	<b>1 698 925</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 630 696</b>		<b>394 506</b>		<b>73 450</b>	<b>2 951 752</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	34 403	4 653		39 056
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	88 660 69 216	15 874 10 242		104 534 79 458
	Instal technique, matériel outillage industriels	62 991	845	1 254	62 582
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 057			1 057
	Matériel de bureau, mobilier	6 978	1 123		8 101
	Emballages récupérables et divers	4 551	2 705		7 256
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>267 857</b>	<b>35 442</b>	<b>1 254</b>	<b>302 044</b>
<b>TOTAL</b>		<b>267 857</b>	<b>35 442</b>	<b>1 254</b>	<b>302 044</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	2 825		909	1 916
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 825</b>		<b>909</b>	<b>1 916</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	18 960			18 960
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>18 960</b>			<b>18 960</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>21 785</b>		<b>909</b>	<b>20 876</b>
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles			909	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 028 745	1 028 745	
	Prêts (1) (2)	18 960	18 960	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	136 003	136 003	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19 246	19 246	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 693	9 693	
	Impôts sur les bénéfices	1 916	1 916	
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 194	49 194	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 487	3 487	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	4 646	4 646	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 271 891</b>	<b>1 271 891</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	68 832	36 545	32 287	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 999	62 999		
	Personnel et comptes rattachés	1 360	1 360		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	954	954		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 821	23 821		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 332	1 332		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 301	3 301		
	Autres dettes	204 532	204 532		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>367 130</b>	<b>334 843</b>	<b>32 287</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		27 222			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 371			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 301			

## Effectif moyen

	31/01/2022	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	

--

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2022

Total des Charges à payer		211 915
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 063</b>
<i>Fourn. fact. parv.</i>	5 063	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>2 848</b>
<i>Provision CP</i>	1 360	
<i>Cotis. prov. CP</i>	156	
<i>Etat charges a payer</i>	1 331	
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	2	
<b>Autres dettes</b>		<b>204 005</b>
<i>Clients - Avoir à établir</i>	204 005	

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	105 680				105 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	323 368				323 368
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 568				10 568
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 933 718	37 371			2 971 088
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	37 371	(37 371)		3 481	3 481
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 410 704</b>			<b>3 481</b>	<b>3 414 185</b>

Date de l'assemblée générale 28/07/2022

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 410 704

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 410 704

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 481

# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	5 284,00	20,0000	105 680,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>5 284,00</b>	<b>20,0000</b>	<b>105 680,00</b>

--

2MJA  
Société par actions simplifiée au capital de 105 680 euros  
Siège social : 37, Route de Valençay – 36210 CHABRIS  
398 334 086 RCS CHATEAUROUX

**DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES**

**EN DATE DU 26 JUILLET 2022**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 481 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice : .....3 481 euros
- En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 2 974 569 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 3 414 185 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

« Certifié conforme »

Le Président  
M. Marc LANGOUET



2MJA  
Société par actions simplifiée au capital de 105 680 euros  
Siège social : 37, Route de Valençay – 36210 CHABRIS  
398 334 086 RCS CHATEAUROUX

**PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT**

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022**

**PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT**

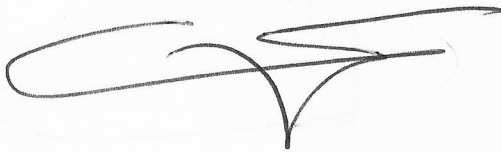
Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice : .....3 481 euros
- En totalité au compte « Autres réserves » qui s’élèverait ainsi à 2 974 569 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 414 185 euros.

*« Certifié conforme »*

Le Président  
M. Marc LANGOUET





**KPMG SA**  
7 boulevard Albert Einstein  
BP 41125  
44311 Nantes

2MJA SAS

***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 janvier 2022  
2MJA SAS  
37 route de Valençay 36210 CHABRIS

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG SA**  
7 boulevard Albert Einstein  
BP 41125  
44311 Nantes

## **2MJA SAS**

37 route de Valençay 36210 CHABRIS

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2022

À l'assemblée générale de la société 2MJA SAS,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2MJA SAS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de droit  
anglais ("private company limited by  
guarantee").

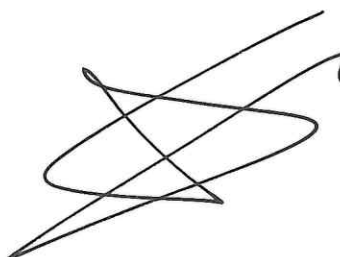
SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nantes, le 18 juillet 2022

KPMG SA



Stéphane BARON

Commissaire aux comptes

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Immobilisations Financières**

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 janvier 2022 s'établit à 651.220 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note "Règles et méthodes comptables - Amortissements" de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

## Bilan Actif

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	379 764	39 056	340 709	345 361
	Constructions	633 319	183 992	449 326	475 442
	Installations techniques.mat. et outillage indus.	64 370	62 582	1 788	2 633
	Autres immobilisations corporelles	31 786	16 415	15 372	19 200
	Immobilisations en cours	126 559		126 559	48 463
	Avances et acomptes	17 029		17 029	17 029
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	651 220		651 220	651 220	
Créances rattachées à des participations	1 028 745		1 028 745	784 531	
Autres titres immobilisés					
Prêts	18 960	18 960			
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 951 752</b>	<b>321 004</b>	<b>2 630 748</b>	<b>2 343 879</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	136 003		136 003	120 448
	Autres créances	83 537		83 537	21 775
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	898 200		898 200	898 200	
<b>DISPONIBILITES</b>	30 098		30 098	177 501	
<b>COMPTES DE REGULISATION</b>	Charges constatées d'avance	4 646		4 646	3 702
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>1 152 483</b>	<b>1 152 483</b>	<b>1 221 626</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>4 104 235</b>	<b>321 004</b>	<b>3 783 231</b>	<b>3 565 505</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 028 745	784 531
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/01/2022	31/01/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	105 680	105 680
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	323 368	323 368
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	10 568	10 568
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 971 088	2 933 718
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>3 481</b>	<b>37 371</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>3 414 185</b>	<b>3 410 704</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	1 916	2 825
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		<b>1 916</b>	<b>2 825</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 832	79 980
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 301	2 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 999	27 591
	Dettes fiscales et sociales	27 466	40 537
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	204 532	922	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>367 130</b>	<b>151 976</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 783 231</b>	<b>3 565 505</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 480,70	37 370,50
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		334 843	110 217
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/01/2022	31/01/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	500		500	885
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	29 132		29 132	203 793
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>29 632</b>		<b>29 632</b>	<b>204 678</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			909	164
	Autres produits			14	66
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>30 555</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			10 979	11 905
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			31 545	47 776
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 041	12 247
	Salaires et traitements			79 719	125 871
	Charges sociales du personnel			28 303	44 512
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			35 442	36 536
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				2 825	
Autres charges			14	8	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>196 043</b>	<b>281 681</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(165 488)</b>	<b>(76 772)</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2022

31/01/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(165 488)	(76 772)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	163 414	113 424
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>163 414</b>	<b>113 424</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	801	763
	<b>Total des charges financières</b>	<b>801</b>	<b>763</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>162 613</b>	<b>112 661</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(2 875)</b>	<b>35 889</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 579 2 800	2 860
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>7 379</b>	<b>2 860</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 024	1 378
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 024</b>	<b>1 378</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>6 355</b>	<b>1 482</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>201 349</b>	<b>321 192</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>197 868</b>	<b>283 822</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>3 481</b>	<b>37 371</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 783 231** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **201 349** euros et un total **charges** de **197 868** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 481** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Les comptes annuels ont été élaborés selon le règlement n°2014-03 de l'ANC.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées appliquées au sein de la société 2MJA sont les suivantes :

* Aménagement des Terrains		7 à 20 ans
* Matériel de transport		4 ans
* Construction :	- gros oeuvre	20 à 50 ans
	- agencement	5 à 40 ans
* Outillage et mat. industriel		3 à 5 ans
* Mobilier		5 à 10 ans
* Jument		3 à 10 ans

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Intégration fiscale

La société SAS 2MJA fait partie d'un groupe formé d'elle-même et de la société SAS CHABRIS DISTRIBUTION qui en est la société fille.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale depuis l'exercice clos au 31/01/2013.

La convention d'intégration concernant la répartition de l'impôt sur les sociétés (Conception 1-2):

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère, mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère, et sont également constatées en produits et en charges.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et des résultats de l'entreprise.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	379 764					379 764
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	382 283					382 283
Instal. agencement, aménagement divers	251 036					251 036
Instal technique, matériel outillage industriels	65 624				1 254	64 370
Matériel de transport	1 057					1 057
Matériel de bureau, mobilier	10 680					10 680
Emballages récupérables et divers	20 050					20 050
Immobilisations corporelles en cours	48 463		78 096			126 559
Avances et acomptes	17 029					17 029
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 175 985</b>		<b>78 096</b>		<b>1 254</b>	<b>1 252 827</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 435 751		316 410		72 196	1 679 965
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	18 960					18 960
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 454 711</b>		<b>316 410</b>		<b>72 196</b>	<b>1 698 925</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 630 696</b>		<b>394 506</b>		<b>73 450</b>	<b>2 951 752</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	34 403	4 653		39 056
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	88 660	15 874		104 534
	Instal technique, matériel outillage industriels	69 216	10 242		79 458
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	62 991	845	1 254	62 582
	Matériel de transport	1 057			1 057
	Matériel de bureau, mobilier	6 978	1 123		8 101
	Emballages récupérables et divers	4 551	2 705		7 256
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>267 857</b>	<b>35 442</b>	<b>1 254</b>	<b>302 044</b>
<b>TOTAL</b>		<b>267 857</b>	<b>35 442</b>	<b>1 254</b>	<b>302 044</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	2 825		909	1 916
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 825</b>		<b>909</b>	<b>1 916</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div>           incorporelles            corporelles            des titres mis en équivalence            titres de participation            autres immo. financières         </div> </div>	18 960			18 960
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>18 960</b>			<b>18 960</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>21 785</b>		<b>909</b>	<b>20 876</b>
Dont dotations et reprises				909	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 028 745	1 028 745	
	Prêts (1) (2)	18 960	18 960	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	136 003	136 003	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19 246	19 246	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 693	9 693	
	Impôts sur les bénéfices	1 916	1 916	
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 194	49 194	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 487	3 487	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	4 646	4 646	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 271 891</b>	<b>1 271 891</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	68 832	36 545	32 287	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 999	62 999		
	Personnel et comptes rattachés	1 360	1 360		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	954	954		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 821	23 821		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 332	1 332		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 301	3 301		
	Autres dettes	204 532	204 532		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>367 130</b>	<b>334 843</b>	<b>32 287</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		27 222			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 371			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 301			

## Effectif moyen

	31/01/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	

--

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>211 915</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 063</b>
<i>Fourn. fact. parv.</i>	5 063	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>2 848</b>
<i>Provision CP</i>	1 360	
<i>Cotis. prov. CP</i>	156	
<i>Etat charges a payer</i>	1 331	
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	2	
<b>Autres dettes</b>		<b>204 005</b>
<i>Clients - Avoir à établir</i>	204 005	

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	105 680				105 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	323 368				323 368
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 568				10 568
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 933 718	37 371			2 971 088
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	37 371	(37 371)		3 481	3 481
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 410 704</b>			<b>3 481</b>	<b>3 414 185</b>

Date de l'assemblée générale 28/07/2022

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 410 704

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 410 704

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 481

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 284,00	20,0000	105 680,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 284,00</b>	<b>20,0000</b>	<b>105 680,00</b>

--



## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautions Solidaires Emprunt SCI DU TERTRE		61 288	
		<b>61 288</b>	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>61 288</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
	Caution Solidaire Emprunt SCI DU TERTRE	Crédit Agricole	100 000	61 288
		<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>	<b>61 288</b>

--