

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2010 B 05230  
Numéro SIREN : 527 675 706  
Nom ou dénomination : 2JEANFC

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/045717



**GROUPE 2JEANFC  
26 chemin des Brosses  
69260 CHARBONNIERES LES BAINS**

**Comptes consolidés au 30/06/2020**

**Sommaire**

	<b>Pages</b>
- <b>Bilan actif-passif/compte de résultat au 30/06/2020</b>	<b>1 à 2</b>
- <b>Annexe aux comptes consolidés au 30/06/2020</b>	<b>3 à 16</b>

Siège social : 26 Chemin des brosses - 69260 CHARBONNIERES

Groupe 2JEANFC au capital de 4 001 390 euros - Siret 527 675 706 00016

**BILAN CONSOLIDE**

Montants en K€	30/06/2020	30/06/2019
	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
<b>ACTIF</b>		
Actif Immobilisé	6 128	6 503
Ecart d'acquisition	2 374	2 374
Immobilisations incorporelles	280	278
Immobilisations corporelles	3 334	3 700
Immobilisations financières	140	151
Titres mis en équivalence	-	-
<b>Actif circulant</b>	<b>16 010</b>	<b>15 634</b>
Stocks et en-cours	754	867
Clients et comptes rattachés	3 345	8 174
Autres créances et comptes de régularisation	1 590	1 806
Impôts différés actifs	936	294
Valeurs mobilières de placement	57	157
Disponibilités	9 328	4 336
<b>Total de l'actif</b>	<b>22 138</b>	<b>22 137</b>

Montants en K€	30/06/2020	30/06/2019
	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
<b>PASSIF</b>		
Capitaux propres totaux	3 740	5 633
<b>Capitaux propres part du groupe</b>	<b>3 666</b>	<b>5 565</b>
Capital	4 001	4 001
Réserves consolidées - part groupe	1 564	1 249
Résultat consolidé - part groupe	- 1 899	315
<b>Intérêts minoritaires - Réserves</b>	<b>68</b>	<b>42</b>
<b>Intérêts minoritaires - Résultat</b>	<b>6</b>	<b>26</b>
Provisions pour risques et charges	756	111
Impôts différés passifs	-	-
<b>Dettes</b>	<b>17 642</b>	<b>16 393</b>
Emprunts et dettes financières	5 929	4 471
Fournisseurs et comptes rattachés	2 244	4 157
Autres dettes et comptes de régularisation	9 469	7 765
<b>Total du passif</b>	<b>22 138</b>	<b>22 137</b>

**COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE**

Montants en K€	30/06/2020	30/06/2019
	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
Chiffre d'affaires	40 445	50 338
Production stockée et immobilisée	-	-
Production de l'exercice	40 445	50 338
Autres produits d'exploitation	654	911
Achats consommés	- 14 816	- 19 331
Autres charges d'exploitation	- 5 785	- 6 233
Charges de personnel	- 20 761	- 23 209
Impôts et taxes	- 725	- 855
Dotations aux amortissements et aux provisions	- 882	- 953
Résultat d'exploitation	- 1 870	668
Résultat financier	- 89	- 107
Résultat courant des entreprises intégrées	- 1 959	561
Résultat exceptionnel	- 545	- 63
Impôts sur les résultats et participation des salariés	- 611	157
Résultat net des entreprises intégrées	- 1 893	341
Quote part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	-	-
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
Résultat net de l'ensemble consolidé	- 1 893	341
Intérêts minoritaires	6	26
Résultat net (part du groupe)	- 1 899	315
Résultat par action	- 0,47 €	0,08 €
Résultat dilué par action	- 0,47 €	0,08 €
Nombre d'actions	4 001 390	4 001 390

## PRINCIPES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

### **Preliminaires**

Cette annexe est établie en Keuros.

Les comptes consolidés au 30 juin 2020 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total Bilan : 22 138 K€
- Résultat Net – Part du Groupe : - 1 899 K€

### **Référentiel comptable**

Les comptes consolidés au 30/06/2020 sont établis dans le respect des principes comptables et conformément aux règles françaises prescrites par le règlement n° 99-02 du CRC.

### **Modalités de consolidation**

#### **⇒ Méthodes de consolidation**

Les comptes consolidés intègrent les comptes des sociétés significatives contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, par le groupe au 30 juin 2020 :

- Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.
- Aucune société du groupe n'est consolidée par intégration proportionnelle.
- Aucune société de groupe n'est mise en équivalence.

Toutes les sociétés du groupe 2JEANFC sont consolidées par intégration globale, la société 2JEANFC détenant un contrôle exclusif sur l'ensemble des sociétés consolidées.

#### **⇒ Régime de l'intégration fiscale**

Aucune convention d'intégration fiscale n'a été conclue entre les sociétés du groupe.

⇒ **Traitement des écarts d'acquisition**

L'écart d'acquisition correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés évalués à leur juste valeur, c'est-à-dire la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

- Ecarts d'acquisition positifs

Un écart d'acquisition positif « représente ou comprend la fraction du prix payé en contrepartie des avantages que procure la prise de contrôle de l'entreprise ».

Les intérêts minoritaires correspondent à leur quote-part dans cette juste valeur. La différence entre la valeur d'entrée ainsi déterminée et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée est appelée « écart d'évaluation ».

- Ecarts d'acquisition négatifs

Un écart d'acquisition négatif correspond à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise ou à une plus-value potentielle du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses.

1001 Repas :

Un écart d'acquisition positif a été constaté lors de l'acquisition de la société 1001 Repas en 12/2010 et 01/2011, pour un montant de 4 190 K€.

Le montant de l'amortissement au 30/06/2020 s'élève à 1 816 K€. La valeur résiduelle de l'écart d'acquisition au 30/06/2020 est de 2 374 K€.

Aucune dépréciation complémentaire n'a été constatée sur l'exercice.

3001 Repas :

Aucun écart d'acquisition n'est constaté, les titres ayant été acquis par le groupe à la constitution de la société.

4001 Repas :

Aucun écart d'acquisition n'est constaté, les titres ayant été acquis par le groupe à la constitution de la société.

1001 P'tits plats :

Aucun écart d'acquisition n'est constaté, les titres ayant été acquis par le groupe à la constitution de la société.

⇒ **Méthode de conversion**

L'Euro est la devise de l'ensemble des sociétés du groupe.

⇒ **Elimination des opérations réciproques**

Toutes les transactions du groupe font l'objet d'un retraitement conduisant à en éliminer l'impact sur les états financiers du groupe.

⇒ **Date de clôture des comptes consolidés**

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les sociétés sont consolidées sur la base :

- des comptes sociaux du 01/07/2019 au 30/06/2020 pour les sociétés 2JEANFC, 1001Repas, 3001Repas, 4001Repas et 1001 P'tits Plats.

et mis en accord avec les principes comptables retenus par le groupe.

**Méthodes et règles d'évaluation**

⇒ **Immobilisations corporelles et incorporelles**

*Mode et méthodes d'évaluation appliqués*

Les immobilisations figurent à l'actif à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

- **Fonds de commerce**

Le groupe détient un fonds de commerce dont l'acquisition a été réalisée le 01/10/2016 :

- Les aîrelles :
  - Valeur d'acquisition : 260 K€
  - Dépréciation : Aucune

Le règlement ANC du 23/11/2015 a modifié les principes régissant la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation de l'écart d'acquisition et/ou fonds de commerce.

La société doit au préalable déterminer si l'écart d'acquisition et/ou le fonds de commerce a une durée d'utilisation limitée ou non à partir de l'analyse des caractéristiques pertinentes qui ont conduit à l'opération, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

En l'absence de limite prévisible de la durée d'utilisation, l'écart d'acquisition et/ou le fonds de commerce n'est pas amorti, mais fait en revanche annuellement l'objet d'un test de dépréciation, qu'il y ait ou non un indice de perte de valeur. Il est précisé que les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises en résultat. Si l'analyse conduit à estimer qu'il existe une limite prévisible d'utilisation, l'écart est amorti sur cette durée si elle peut être déterminée de manière fiable.

En conséquence, les écarts d'acquisition et/ou fonds de commerce positifs acquis depuis le 1er janvier 2016, ne sont plus amortis. Un test de dépréciation est effectué en fonction de critères patrimoniaux, de rentabilité historique et future. Dans le cas où la valeur nette

## GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

comptable des écarts d'acquisition à la clôture est supérieure à la valeur d'inventaire issue des tests de dépréciation, une provision pour dépréciation est constituée.

Il est néanmoins possible de maintenir les plans d'amortissement antérieurs pour les écarts d'acquisition et/ou fonds de commerce acquis avant le 1er janvier 2016. 2JEANFC a décidé d'opter pour cette possibilité.

L'application de cette nouvelle méthode n'a pas fait ressortir de dépréciation éventuelle sur le fonds de commerce LES AIRELLES acquis sur l'exercice clos le 30/06/2017.

### - Contrats de location financement

Les matériels de production, informatique, et de transport, pris en contrat de location financement par le groupe font l'objet d'un retraitement dans les comptes consolidés, afin de tenir compte des actifs immobilisés et des dettes financières relatives à ces contrats.

Les retraitements comptabilisés sont les suivants :

- VNC actif immobilisé = 1 622 K€
- Dette financière = 1 622 K€
- Dotations amortissement = 435 K€
- Charges financières = 11 K€

### *Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements et provision pour dépréciation*

Immobilisations incorporelles :

Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
-----------	----------	-----------

Immobilisations corporelles :

Terrains	NA	
Constructions	Linéaire	7 à 30 ans
Agenc. et aménag. constructions	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel et outillage	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans

### ⇒ **Stocks et travaux en-cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### ⇒ **Engagements de Retraite**

Les engagements du groupe envers les salariés au 30/06/2020 font l'objet d'un retraitement dans les comptes consolidés, afin de tenir compte de la dette valorisée selon les hypothèses de calcul suivantes :

- Turn-over :
  - Cadres horizon retraite inférieur à 10 ans : 0%
  - Autres cadres – Ancienneté inférieure à 5 ans : 20%
  - Autres cadres – Ancienneté 5 à 10 ans : 10%

## GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Autres cadres – Ancienneté supérieure à 10 ans : 5%
- Non cadres horizon retraite inférieur à 10 ans : 0%
- Autres non cadres – Ancienneté inférieure à 5 ans : 35%
- Autres non cadres – Ancienneté 5 à 10 ans : 25%
- Autres non cadres – Ancienneté supérieure à 10 ans : 15%
- Table de mortalité : Insee 2014
- Evolution des revenus : 3.5% pour les cadres ; 2.0% pour les non cadres
- Taux de charge : 48% pour les cadres ; 35% pour les non cadres
- Taux d'actualisation : 1.45%

Le montant de l'engagement comptabilisé en Autres Dettes est de 565 K€.

### ⇒ **Prise en compte des impôts différés**

Les impôts différés ont été calculés conformément à l'approche bilantielle du règlement 99-02.

Toutes les différences temporaires (qu'elles soient issues des comptes sociaux ou directement des comptes consolidés) apparues dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale ont donné lieu à la constatation d'un impôt différé.

Lorsque les déficits fiscaux reportables sont considérés comme récupérables dans un proche avenir, ils sont constatés dans les comptes consolidés à l'actif.

Ces impôts différés sont évalués selon la méthode du report variable comme l'impose le règlement 99-02. Le taux d'impôt retenu est de 28%.

Les actifs et passifs d'impôts différés quelque soit leur échéance sont compensés lorsqu'ils concernent une société mère entité fiscale.

### ⇒ **Résultat par actions**

Le résultat par action déterminé en divisant le résultat net consolidé part du groupe, par le nombre d'actions émises par 2JEANFC s'élève à - 0.47 euros.

### ⇒ **Charges et produits exceptionnels**

Le groupe comptabilise en exceptionnel les opérations courantes à caractère exceptionnel ainsi que les événements extraordinaires.

### ⇒ **Changement de méthodes comptables**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### ⇒ **Continuité d'exploitation**

L'impact du COVID 19 dans les comptes au 30/06/2020 est estimé à 3 007 000 € de diminution du résultat net.

Pour faire face à cette crise, le groupe a obtenu un PGE à hauteur de 3 000 000 € (dont 2 000 000 € obtenus sur l'exercice 30/06/2020, et 1 000 000 € en Juillet 2020).

La société a eu recours au chômage partiel durant cette crise.  
Les mesures de trésorerie prises en interne permettent de ne pas remettre en cause la continuité d'exploitation, dans un contexte de retour à la quasi-normale de l'activité économique.

### **Périmètre de consolidation**

#### ⇒ **Identification des sociétés comprises dans le périmètre**

La consolidation du groupe 2JEANFC englobe les comptes des sociétés suivantes :

#### *Identification de la société mère*

Raison sociale	Siège social
2JEANFC Siren : 527675706	26 Chemin des Brosses 69260 CHARBONNIERES LES BAINS

#### *Sociétés consolidées par intégration globale*

Raison sociale	Siège social	% Contrôle	% d'intérêts	Méthode
1001repas Siren : 410911044	3 Allée du moulin berger 69130 ECULLY	100%	100%	Globale
3001repas Siren : 810464594	7 Avenue de la créativité 59650 VILLENEUVE D'ASQ	80%	80%	Globale
4001repas Siren : 829667435	Rue Michel Girardot 52000 CHAUMONT	70%	70%	Globale
1001 p'tits plats Siren : 822341830	3 Allée du moulin berger 69130 ECULLY	100%	100%	Globale

#### ⇒ **Variations de périmètre et des pourcentages d'intérêt**

Il n'y a pas eu d'opérations modifiant le périmètre et les pourcentages d'intérêts du groupe 2JEANFC au cours de l'exercice 06/2020.

#### ⇒ **Honoraires versés aux commissaires au compte du groupe**

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 37 548 euros décomposé de la manière suivante :

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 37 548 euros HT

Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles ont été définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11: 0 euros HT.

**Explications des postes du bilan et du compte de résultat consolidés**

⇒ **Bilan consolidé**

*Actif immobilisé*

- Immobilisations corporelles et incorporelles (en K€)

<b>IMMOBILISATIONS BRUTES</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>Var° Périmètre</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>30/06/2020</b>
Frais d'établissement	9	0	0	0	9
Fonds commercial	260	0	0	0	260
Frais de recherche et développement	0	0	0	0	0
Ecart d'acquisition	4 190	0	0	0	4 190
Autres immobilisations incorporelles	258	0	10	0	268
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES-TOTAL</b>	<b>4 717</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>4 727</b>
Terrains	367	0	0	0	367
Constructions	2 744	0	0	0	2 744
Installations techniques, matériels	3 829	0	257	455	3 631
Autres immobilisations corporelles	752	0	42	50	744
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES-TOTAL</b>	<b>7 692</b>	<b>0</b>	<b>299</b>	<b>505</b>	<b>7 486</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS- TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 409</b>	<b>0</b>	<b>309</b>	<b>505</b>	<b>12 213</b>

<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>Var° Périmètre</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>30/06/2020</b>
Frais d'établissement	6	0	1	0	7
Fonds commercial	0	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	0	0	0	0	0
Ecart d'acquisition	1 815	0	0	0	1 815
Autres immobilisations incorporelles	243	0	6	0	249
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - TOTAL</b>	<b>2 064</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>2 071</b>
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	1 377	0	161	0	1 538
Installations techniques	2 015	0	434	455	1 994
Autres immobilisations corporelles	601	0	70	50	621
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES - TOTAL</b>	<b>3 993</b>	<b>0</b>	<b>665</b>	<b>505</b>	<b>4 153</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 057</b>	<b>0</b>	<b>672</b>	<b>505</b>	<b>6 224</b>

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurant au 30/06/2020 à l'actif du bilan consolidé pour 140 K€ sont des dépôts et cautionnements à hauteur de 102 K€ et des titres de participations pour 38 K€.

*Autres postes d'actif (en K€)*

- Stocks

Nature	Montants bruts		Provisions		Montants nets	
	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019
Matières Premières	570	700	-	-	570	700
Autres approvisionnements	184	167	-	-	184	167
<b>TOTAL</b>	<b>754</b>	<b>867</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>754</b>	<b>867</b>

- Clients et comptes rattachés

Nature	Montants bruts		Provisions		Montants nets	
	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019
<b>Clients</b>	<b>3 532</b>	<b>8 278</b>	<b>187</b>	<b>104</b>	<b>3 345</b>	<b>8 174</b>

- Autres créances

	30/06/2020	30/06/2019
Fournisseurs débiteurs	167	111
Fournisseurs - avoirs à recevoir	200	749
Crédit d'impôt société	1 420	794
Etat - produit à recevoir	400	-
TVA déductible	41	96
Créances salariés	34	25
Créances organismes sociaux	73	29
Débiteurs divers	-	-
Créances clients - Badges	87	167
<b>TOTAL</b>	<b>2 422</b>	<b>1 971</b>

Ce tableau présente l'impôt différé actif en crédit d'impôt société, et n'inclut pas les comptes de régularisation actifs (Charges constatées d'avance)

- Fournisseurs débiteurs = 167 K€ ; dont 167 K€ sont en attente de remboursement.
- Crédit d'impôt sociétés = 1 420 K€ ; dont Impôt différé = 936 K€, CICE 2016 à 2018 net de préfinancement = 186 K€, CI Mécénat = 298 K€

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Impôts différés

	30/06/2020	30/06/2019
Impôts différés actifs	936	294
<b>TOTAL</b>	<b>936</b>	<b>294</b>
	<b>Actif</b>	<b>Passif</b>
Lié au décalage entre les résultats comptables et fiscaux	104	38
Lié à la constatation des engagements retraite	158	134
Lié aux déficits fiscaux reportables	674	122
<b>TOTAL</b>	<b>936</b>	<b>294</b>

*Capitaux propres (en K€)*

- Capital social

	Nombre d'actions	Valeur nominale
Début d'exercice	4 001 390	1 €
Mouvements	-	
Fin d'exercice	4 001 390	1 €

- Variation des capitaux propres consolidés

	Groupe	Minoritaires	TOTAL
<b>Capitaux propres consolidés 30/06/19</b>	<b>5 565</b>	<b>68</b>	<b>5 633</b>
Résultat 30/06/2020	- 1 899	6	- 1 893
<b>Capitaux propres consolidés 30/06/20</b>	<b>3 666</b>	<b>74</b>	<b>3 740</b>

*Passage des capitaux propres sociaux aux capitaux propres consolidés (en K€) :*

	2JEANFC	1001 Repas	3001 Repas	4001 Repas	1001ptsplats	Total
<b>Capitaux propres sociaux</b>	<b>6 226</b>	<b>441</b>	<b>274</b>	<b>90</b>	<b>- 1</b>	<b>7 031</b>
Retraitements sur résultats	- 97	544	4	6	-	456
Retraitements sur réserves	34	- 113	- 4	- 2	-	85
<b>Capitaux propres retraités</b>	<b>6 162</b>	<b>873</b>	<b>274</b>	<b>94</b>	<b>- 1</b>	<b>7 402</b>
Elimination titres		- 1 695	- 80	- 70	- 1	- 1 846
Amort. Ecart acquisition antérieur	- 1 816					- 1 816
Amort. Ecart acquisition exercice	-					-
Quote-part Intérêts minoritaires - résultat			- 12	5		6
Quote-part Intérêts minoritaires - réserves			- 43	- 25		68
<b>Capitaux propres groupe</b>	<b>4 346</b>	<b>- 822</b>	<b>139</b>	<b>4</b>	<b>- 2</b>	<b>3 666</b>

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

*Passage du résultat social au résultat consolidé (en K€)*

	2JEANFC	1001 Repas	3001 Repas	4001 Repas	1001 pûtsplats	Total
Pourcentage de détention	100%	100%	80%	70%	100%	
Méthode consolidation	IG	IG	IG	IG	IG	
<b>RESULTAT SOCIAL</b>	<b>85</b>	<b>- 2 467</b>	<b>55</b>	<b>- 23</b>	<b>1</b>	<b>- 2 349</b>
Retraitements	- 97	544	4	6	-	456
Résultat après retraitements	- 12	- 1 923	59	- 17	1	- 1 893
Ecart d'acquisition-Dotations	-	-	-	-	-	-
Quote-part Intérêts minoritaires	-	-	- 12	5	-	- 6
<b>RESULTAT PART DU GROUPE</b>	<b>- 12</b>	<b>- 1 923</b>	<b>47</b>	<b>- 12</b>	<b>1</b>	<b>- 1 899</b>

*Autres postes de passif (en K€)*

- Provisions inscrites au bilan

	30/06/2019	+	-	30/06/2020
<b>Provisions dépréciation</b>				
- sur stocks	-	-	-	-
- sur créances clients	104	84	1	187
- sur autres créances	-	-	-	-
<b>Sous-Total</b>	<b>104</b>	<b>84</b>	<b>1</b>	<b>187</b>
<b>Provisions pour risques et charges (hors IDR)</b>				
- pour risques	111	655	10	756
- pour charges	-	-	-	-
<b>Sous-Total</b>	<b>111</b>	<b>655</b>	<b>10</b>	<b>756</b>
<b>TOTAL</b>	<b>215</b>	<b>739</b>	<b>11</b>	<b>943</b>
<i>Dont dotations et reprises</i>	Exploitation	210	11	
	Financier	-	-	
	Exceptionnel	529	-	

Reprise sur provisions pour dépréciation sur créances clients = 1 K€

- Montant utilisé et repris au cours de l'exercice = Néant
- Montant non utilisé et repris au cours de l'exercice : 1 K€

Reprise sur provisions pour risques = 10 K€

- Montant utilisé et repris au cours de l'exercice = 10 K€
- Montant non utilisé et repris au cours de l'exercice = Néant

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Emprunts et dettes financières

	30/06/2020	- 1an	+1an -5ans	+ 5ans
Emprunts auprès des étab. de crédit	3 670	333	2 501	836
Emprunts liés aux contrats de location finan	1 622	522	1 100	-
Concours bancaires courants	1	1	-	-
Participation des salariés	254	254	-	-
Avances permanentes clients	377	-	377	-
Comptes courants d'associés	4	4	-	-
<b>TOTAL Emprunts</b>	<b>5 928</b>	<b>1 114</b>	<b>3 978</b>	<b>836</b>

- Fournisseurs et comptes rattachés

	30/06/2020	30/06/2019
Dettes fournisseurs	2 244	4 157
Dettes sur acquisition d'immobilisation	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 244</b>	<b>4 157</b>

- Autres dettes

	30/06/2020	30/06/2019
Avance reçues / badges	339	241
Clients créditeurs divers / AAE	111	85
Dettes fiscales et sociales	8 916	7 332
Dettes diverses	-	36
Comptes de régularisation	102	72
<b>TOTAL</b>	<b>9 468</b>	<b>7 766</b>

⇒ Engagements hors bilan donnés (en K€)

Engagement donné par :	Type	Nature	Montant
1001 Repas	Emprunt	Hypothèque immeuble	409
1001 P'tits Plats	Emprunt	Hypothèque immeuble	764
1001 Repas	Emprunt	Gage espèce	35
1001 Repas	Emprunt	Intérêts restant à constater	79
1001 P'tits Plats	Emprunt	Intérêts restant à constater	87
1001 Repas	Location financement	Intérêts restant à constater	46
3001 Repas	Location financement	Intérêts restant à constater	3
4001 Repas	Location financement	Intérêts restant à constater	5

⇒ Postes du compte de résultat consolidé

Chiffre d'affaires par secteur d'activité (en K€)

	Restauration scolaire	Autre restauration	Refacturation fournisseurs	Divers	TOTAL
<b>EXERCICE</b>	<b>juin-20</b>				
<b>CAHT + PRODUCTION</b>	25 910	14 075	435	25	40 445

Impôt sur les bénéfices (en K€)

- Détail de la charge d'impôts

	30/06/2020	30/06/2019
Impôt exigible	31	26
Impôts différés	- 642	131
<b>Total</b>	<b>- 611</b>	<b>157</b>

- Preuve d'impôt (en K€) :

	Exercice 06/2020
Résultat net consolidé	- 1 893
Amortissement et reprise écarts d'acquisition	-
Impôt exigible	31
<i>Impôt société / exercice 06/2020</i>	<i>31</i>
<i>Contrib. Add. Sur dividendes</i>	<i>-</i>
Impôts différés	- 642
CICE - CI mécénat - CI apprentis	- 12
Résultat consolidé avant impôt et amort.	
Écart d'acquisition (hors contribution additionnelle)	- 2 516
Décalage entre résultat comptable et fiscal	336
Divers	- 1
	- 2 181
Taux théorique	28,00%
Charge fiscale théorique	- 611
<i>Impôt société / exercice 06/2017</i>	<i>31</i>
<i>Impôts différés</i>	<i>- 642</i>
Charge fiscale réelle	- 611

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

*Charges de personnel (en K€)*

	30/06/2020	30/06/2019
Rémunération du personnel	15 497	17 394
Charges sociales	5 264	6 210
CICE	-	- 395
<b>Total</b>	<b>20 761</b>	<b>23 209</b>

Effectif moyen : 508 salariés

*Résultat Financier (en K€)*

	30/06/2020	30/06/2019
Produits net cession VMP	-	-
RAP financiers	-	-
Autres produits financiers	2	1
<b>Total produits financiers</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
DAP financiers	-	-
Intérêts et charges financières	93	107
Autres charges financières	- 2	2
<b>Total charges financières</b>	<b>91</b>	<b>109</b>
<b>Total Résultat financier</b>	<b>- 89</b>	<b>- 108</b>

*Résultat exceptionnel (en K€)*

Le résultat exceptionnel comprend essentiellement :

- Provision indemnités litiges commercial et social à verser =	- 529 K€
- Perte actifs suite sinistres =	- 20 K€
- Plus-Value cession actif immobilisé =	+ 6 K€
- Total =	- 543 K€
- Rappel Comptes consolidés =	- 545 K€

**Explications des postes du tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie en K€**

L'avis de l'OEC précise que le tableau des flux étant un document de synthèse, la trésorerie doit être issue des rubriques concernées du bilan. Cela exclut de tenir compte d'éléments inscrits en engagements hors bilan, tels que les EENE.

Les composantes de la trésorerie sont les suivantes :

	30/06/2020	30/06/2019
Valeurs mobilières	57	157
Disponibilités	9 328	4 336
Concours bancaires	- 1	- 2
<b>TOTAL</b>	<b>9 384</b>	<b>4 491</b>

**Le tableau de financement par l'analyse des flux**

<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>30/06/2020</b>
Résultat net des sociétés intégrées	- 1 899
<b>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</b>	
Amortissements et provisions (sauf actif circulant) / DAP	1 327
Amortissements et provisions (sauf actif circulant) / RAP	- 10
Variation des impôts différés	- 642
Autres variations	1
Plus ou Moins Values de cession	- 6
Part des minoritaires dans le résultat des sociétés intégrées	5
<b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>	<b>- 1 224</b>
<b>Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :</b>	
Stocks	- 113
Créances d'exploitation	- 5 046
Créances diverses	-
Dettes d'exploitation	209
Dettes diverses	-
<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 4 950</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE DES OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 726</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	- 309
Versements cautionnement et prêts et autres immobilisations financières	-
Retour des cautions et prêts	3
Cession d'immobilisations	14
Incidence des variations de périmètre	-
<b>FLUX DE TRESORERIE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>- 292</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-
Réduction de capital	-
Augmentation de capital - minoritaires des sociétés intégrées	-
Augmentation emprunts	2 210
Remboursement d'emprunts et dettes financières diverses	- 746
Variation dette de participation des salariés	- 6
Augmentation comptes courants d'associés	-
Remboursement comptes courants d'associés	-
<b>FLUX DE TRESORERIE DES OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>1 458</b>
Variation de trésorerie	4 892
Trésorerie d'ouverture	4 491
Trésorerie de clôture	9 384



## **2JEANFC**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 4 001 390 EUROS  
SIEGE SOCIAL : CHARBONNIERES LES BAINS (69260)  
26, CHEMIN DES BROSSES**

—  
**527 675 706 RCS LYON**  
—

### **RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENTE EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020**

Chers Associés,

Je vous ai réunis en assemblée générale, conformément aux dispositions légales, réglementaires et statutaires, afin de vous rendre compte de l'activité de notre société durant l'exercice social clos le 30 juin 2020 et de ses perspectives d'avenir. A cette occasion, les comptes dudit exercice seront soumis à votre approbation.

Les convocations à la présente assemblée vous ont été adressées dans les formes et délais prévus par les statuts de la société et tous les documents et renseignements prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires vous ont été communiqués ou tenus à votre disposition, au siège social, pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Les comptes annuels qui vous sont présentés ont été établis suivant les mêmes règles de présentation et méthodes d'évaluation que celles retenues pour l'exercice précédent.

Vous trouverez également, au sein de ce rapport, la présentation des comptes consolidés.

## COMPTES ANNUELS

### ACTIVITE ET RESULTATS DE LA SOCIETE

L'activité et les résultats de notre société au cours de cet exercice social, d'une durée de 12 mois, se présentent comme suit :

#### ***Résultat d'exploitation***

L'activité durant l'exercice se traduit par un chiffre d'affaires nul.

En l'absence de produits d'exploitation et les charges d'exploitation s'élevant à 16 616 euros, le résultat d'exploitation est déficitaire de 16 616 euros alors qu'il était déficitaire de 20 338 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 3 722 euros.

#### ***Résultat financier et résultat courant avant impôt***

Le total des produits financiers s'élève à 102 685 euros et comprend uniquement des produits financiers de participations.

En l'absence de charges financières, le résultat financier est bénéficiaire de 102 685 euros et le résultat courant avant impôt est bénéficiaire de 86 070 euros contre un résultat courant avant impôt bénéficiaire de 52 455 euros pour l'exercice précédent.

#### ***Résultat exceptionnel et résultat net comptable***

En l'absence de charges et produits exceptionnels mais compte tenu de l'impôt sur les sociétés pour 1 200 euros, les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice net comptable de 84 869,61 euros.

Ce résultat se trouve en progression par rapport à l'exercice précédent pour lequel nous avons réalisé un bénéfice net comptable de 52 271,32 euros.

### SITUATION DE LA SOCIETE

Le total de l'actif immobilisé net ressort à 5 922 396 euros.

Le total de l'actif circulant s'élève à 320 749 euros, dont 10 511 euros de disponibilités.

Pendant l'exercice il n'a été enregistré aucune cession ni acquisition d'immobilisations.

Compte tenu du résultat de l'exercice, les capitaux propres s'élèvent à 6 226 473 euros et se décomposent comme suit :

	<b>Exercice 30/06/2020</b>	<b>Exercice 30/06/2019</b>
Capital social	4 001 390	4 001 390
Réserve légale	107 011	104 397
Autres réserves	2 033 203	1 983 545
Résultat de l'exercice	84 870	52 271
	<hr/>	<hr/>
Capitaux propres	6 226 473	6 141 603

Au 30 juin 2020, le total du bilan de la société s'élevait à 6 243 145 euros, contre 6 158 090 euros au titre de l'exercice précédent.

## COMPTES CONSOLIDES

### ACTIVITE ET RESULTATS DU GROUPE

L'activité et les résultats du groupe au cours de cet exercice social, d'une durée de 12 mois, se présentent comme suit :

#### **Résultat d'exploitation**

L'activité durant l'exercice se traduit par un chiffre d'affaires de 40 445 K€ et le total des produits d'exploitation s'élève à 41 099 K€, après prise en compte des autres produits d'exploitation pour 654 K€.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 42 969 K€, dont 882 K€ de dotations d'exploitation aux amortissements, faisant ainsi ressortir un résultat d'exploitation déficitaire de 1 870 K€ contre un résultat d'exploitation bénéficiaire de 668 K€ pour l'exercice précédent.

#### **Résultat financier et résultat courant avant impôt**

Compte tenu du résultat financier déficitaire de 89 K€, le résultat courant avant impôt est déficitaire de 1 959 K€, contre un résultat courant avant impôt bénéficiaire de 561 K€ pour l'exercice précédent.

#### **Résultat exceptionnel et résultat net comptable**

Compte tenu du résultat exceptionnel déficitaire de 545 K€ et du montant négatif d'impôts sur les résultats et de la participation des salariés pour 611 K€, les comptes consolidés de l'exercice se soldent par une perte nette comptable de 1 893 K€.

Ce résultat se trouve en diminution par rapport à l'exercice précédent pour lequel nous avons réalisé un bénéfice de 341 K€.

### SITUATION DU GROUPE CONSOLIDE

Le total de l'actif immobilisé net ressort à 6 128 K€.

Le total de l'actif circulant s'élève à 16 010 K€.

Compte tenu du résultat de l'exercice, les capitaux propres consolidés s'élèvent à 3 740 K€ et se décomposent comme suit (en K€) :

	Exercice 30/06/2020	Exercice 30/06/2019
Capital	4 001	4 001
Réserves consolidées - part groupe	1 564	1 249
Résultat consolidé - part groupe	(1 899)	315
Capitaux propres part du groupe	<u>3 666</u>	<u>5 565</u>

Intérêts minoritaires - Réserves	68	42
Intérêts minoritaires - Résultat	6	26
Capitaux propres consolidés	3 740	5 633

Au 30 juin 2020, le total du bilan s'élevait à 22 138 K€, contre 22 137 K€ au titre de l'exercice précédent.

<b>PERIMETRE DE CONSOLIDATION</b>
-----------------------------------

Le périmètre comprend les sociétés suivantes, toutes consolidées selon la méthode d'intégration globale :

Entité	N° SIREN	% Intérêt
- 2JEANFC	527 675 706	société mère
- MILLE ET UN REPAS	410 911 044	100 %
- TROIS MILLE ET UN REPAS	810 464 594	80 %
- QUATRE MILLE ET UN REPAS	829 667 435	70 %
- MILLE ET UN P'TITS PLATS	822 341 830	100 %

- Lors de l'exercice clos le 30 juin 2020, la société MILLE ET UN REPAS, dans laquelle notre société détient 100 % du capital, a réalisé un chiffre d'affaires net de 36 718 737 euros et a dégagé un résultat déficitaire de 2 467 117,12 euros.
- Lors de l'exercice clos le 30 juin 2020, la société TROIS MILLE ET UN REPAS, dans laquelle notre société détient 80 % du capital, a réalisé un chiffre d'affaires net de 2 570 930 euros et a dégagé un résultat bénéficiaire de 54 829,00 euros.
- Lors de l'exercice clos le 30 juin 2020, la société QUATRE MILLE ET UN REPAS, dans laquelle notre société détient 70 % du capital, a réalisé un chiffre d'affaires net de 1 242 897 euros et a dégagé un résultat déficitaire de 23 223,97 euros.
- Lors de l'exercice clos le 30 juin 2020, la société MILLE ET UN P'TITS PLATS, dans laquelle notre société détient 100 % du capital, a réalisé un chiffre d'affaires net de 75 000 euros et a dégagé un résultat bénéficiaire de 1 386,96 euros.

**DELAIS DE PAIEMENT DES CLIENTS  
ET DES FOURNISSEURS**

Pour satisfaire aux dispositions de l'article L.441-14 du Code de commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-dessous les informations concernant les délais de paiement de nos fournisseurs et clients :

	Article D.441-I-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441-I-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et +)	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total (1 jour et +)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	0					0	0					0
Montant total des factures concernées H.T.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	0	0%	0%	0%	0%	0%						
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice							0	0%	0%	0%	0%	0%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues	0						0					
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou légal - Art. L411-6 ou L443-1 C.com.)</b>												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : 0 à 60 jours <input type="checkbox"/> Délais légaux : 20 à 60 jours						<input type="checkbox"/> Délais contractuels : 0 à 60 jours <input type="checkbox"/> Délais légaux : 30 jours					

**DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT  
(Article 223 quater du CGI)**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, il vous est signalé qu'aucune somme concernant des dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été réintégrée dans le résultat fiscal.

**ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE  
ET DE DEVELOPPEMENT**

Si ce n'est une recherche permanente de nouvelles méthodes d'exploitation pour mieux nous adapter au marché et mieux satisfaire nos clients, rien de particulier n'est à signaler.

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

***Prises de participations et de contrôle***

Conformément à l'article L. 233-6, alinéa 1 du Code de Commerce, il est porté à votre connaissance que notre société n'a pris aucune participation dans le capital de sociétés civiles ou commerciales situées sur le territoire de la République française.

***Activité des filiales et participations***

Lors de l'exercice clos le 30 juin 2020, la société MILLE ET UN REPAS dans laquelle notre société détenait au cours de l'exercice 100 % du capital, a réalisé un chiffre d'affaires net de 36 718 737 euros et a dégagé un résultat déficitaire de 2 467 117,12 euros.

Lors de l'exercice clos le 30 juin 2020, la société ANGELS FOR FOOD dans laquelle notre société détient 1,84 % du capital, a réalisé un chiffre d'affaires net nul et a dégagé un résultat déficitaire de 156 062 euros.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS  
ET MODIFICATIONS STATUTAIRES  
INTERVENUS EN COURS D'EXERCICE**

***Evénements significatifs***

Nous attirons votre attention sur le fait qu'afin de faire face à une épidémie de coronavirus (COVID-19), l'état d'urgence sanitaire a été prononcé sur l'ensemble du territoire national, pour une durée initiale de deux mois à compter du 24 mars 2020.

Plusieurs mesures ont été adoptées pour permettre de juguler l'épidémie, la plus importante consistant en un confinement total de la population du 17 mars 2020 au 11 mai 2020.

En outre, nous vous rappelons que la société 2JEANFC a consenti un abandon de compte courant de 30 000 euros au 31 décembre 2018 au profit de la société QUATRE MILLE ET UN

REPAS, assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Le retour à meilleure fortune est défini par la reconstitution des capitaux propres à hauteur de 120 000 euros à la clôture des prochains exercices, et sera constaté pour la part supérieure à ce montant. Nous attirons votre attention sur le fait qu'aucun retour n'est constaté au 30 juin 2020.

Nous attirons également votre attention sur le fait qu'aux termes d'une assemblée générale ordinaire réunie extraordinairement le 29 juin 2020, il a été :

- pris acte de la démission de Monsieur Jean-Frédéric GEOLIER de ses fonctions de Président de la société avec effet au 30 juin 2020,
- décidé de nommer, à compter du 30 juin 2020 et sans limitation de durée, Madame Chantal GEOLIER en qualité de Présidente de la société.

### ***Modifications statutaires***

Aucune modification statutaire n'a été décidée au cours de l'exercice.

<p style="text-align: center;"><b>EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE D'ETABLISSEMENT DU PRESENT RAPPORT</b></p>
---

L'état d'urgence sanitaire, après prorogation, a pris fin le 10 juillet 2020 à minuit pour être décrété à nouveau sur l'ensemble du territoire national à compter du 17 octobre 2020 en raison d'un regain de l'épidémie de coronavirus.

En outre, un nouveau confinement de la population a été mis en place à compter du 29 octobre 2020 à minuit pour une durée initiale d'au moins quatre semaines. Ce deuxième confinement est plus souple que le précédent dans le but de protéger l'économie (enseignements maintenus dans les écoles, collèges et lycées, poursuite de l'activité dans certains secteurs...).

Nous attirons également votre attention sur le fait qu'en date du 9 octobre 2020 notre société a cédé à la société MILLE ET UN REPAS, l'unique part sociale qu'elle détenait dans le capital de la société MILLE ET UN P'TITS PLATS.

En outre, en date du 30 octobre 2020 notre société a cédé l'intégralité des actions qu'elle détenait dans le capital de la société MILLE ET UN REPAS.

<p style="text-align: center;"><b>EVOLUTION PREVISIBLE - PERSPECTIVES</b></p>
---

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des différentes mesures annoncées par le gouvernement, nous ne pouvons évaluer avec précision les impacts qu'aura l'actuelle crise sanitaire sur les résultats de notre société.

## **AFFECTATION DU RESULTAT**

Il vous est proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 84 869,61 euros, comme suit :

- 5 % à la réserve légale ..... 4 243,48 euros,
- le solde au poste Autres Réserves..... 80 626,13 euros.

## **DISTRIBUTIONS DE DIVIDENDES DEJA INTERVENUES**

Conformément aux dispositions légales, il est porté à votre connaissance qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

## **CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Il vous sera également donné lecture des rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux et consolidés et de leur rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

## **MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Nous attirons votre attention sur le fait que les mandats :

- des sociétés SAS ORIAL et CABINET BOREL ET ASSOCIES, co-Commissaires aux comptes titulaires, et
- de Messieurs Stéphane GUILLON et Arnaud COSTARD, co-Commissaires aux comptes suppléants,

arrivent à expiration à l'occasion de la présente assemblée qui statue sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020, et vous proposons de ne pas les renouveler dans leurs fonctions et de ne pas procéder à leur remplacement, la société n'étant plus tenue d'établir des comptes consolidés et les seuils légaux imposant la nomination d'un Commissaire aux comptes n'étant plus atteints.

## **RESOLUTIONS PROPOSEES**

Vous trouverez en annexe du présent rapport, outre le tableau des filiales et participations, le texte des résolutions qui vous sont soumises.

Par avance, votre Présidente vous remercie de bien vouloir lui donner, ainsi qu'à l'ancien Président Monsieur Jean-Frédéric GEOLIER, quitus de leur gestion pendant l'exercice écoulé.

**La Présidente**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'JF' followed by a horizontal line.

**EXEMPLAIRE GREFFE**

**SAS ORIAL**  
**12 & 15 Quai du Commerce**  
**Le Thelemos**  
**69336 LYON CEDEX 09**

**CABINET BOREL & ASSOCIES**  
**Immeuble Les Vikings - Odin**  
**17 Rue Louis Guérin**  
**69626 VILLEURBANNE CEDEX**

**SAS 2JEANFC**  
**SAS au capital de 4 001 390 Euros**

**26 Chemin des Brosses**  
**69260 CHARBONNIERES LES BAINS**

**527 675 706 RCS LYON**

**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**sur les comptes consolidés**

**Exercice clos le 30 juin 2020**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

**Exercice clos le 30 juin 2020**

A l'Assemblée générale,

**I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société 2JEANFC relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

**II- 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**III- Justification des appréciations**

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

**SAS 2JEANFC**

**Exercice clos le 30/06/2020**

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

#### **IV- Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

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

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

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

#### **VII- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

**SAS 2JEANFC**

**Exercice clos le 30/06/2020**

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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Lyon, le 8 décembre 2020

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

Pour le CABINET BOREL & ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes

S.AIGLOZ, Président

Signé électroniquement par  
CONNECTIVE NV -  
CONNECTIVE ESIGNATURES  
de la part de Sylvain AIGLOZ  
(saigloz@orial.fr)  
Date : 08/12/2020 18:43:48  
Signé avec le code à usage  
unique : 928702

M.VIERRAY, Associé

Signé électroniquement par  
CONNECTIVE NV - CONNECTIVE  
ESIGNATURES de la part de  
Mickaël VIERRAY  
(mickaelvierray@boreletassociés.com)  
Date : 08/12/2020 20:24:12  
Signé avec le code à usage  
unique : 972210



**GROUPE 2JEANFC**  
**26 chemin des Brosses**  
**69260 CHARBONNIERES LES BAINS**

**Comptes consolidés au 30/06/2020**

**Sommaire**

	<b>Pages</b>
- <b>Bilan actif-passif/compte de résultat au 30/06/2020</b>	<b>1 à 2</b>
- <b>Annexe aux comptes consolidés au 30/06/2020</b>	<b>3 à 16</b>

**BILAN CONSOLIDE**

Montants en K€	30/06/2020	30/06/2019
	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
<b>ACTIF</b>		
<b>Actif Immobilisé</b>	<b>6 128</b>	<b>6 503</b>
Ecart d'acquisition	2 374	2 374
Immobilisations incorporelles	280	278
Immobilisations corporelles	3 334	3 700
Immobilisations financières	140	151
Titres mis en équivalence	-	-
<b>Actif circulant</b>	<b>16 010</b>	<b>15 634</b>
Stocks et en-cours	754	867
Clients et comptes rattachés	3 345	8 174
Autres créances et comptes de régularisation	1 590	1 806
Impôts différés actifs	936	294
Valeurs mobilières de placement	57	157
Disponibilités	9 328	4 336
<b>Total de l'actif</b>	<b>22 138</b>	<b>22 137</b>

Montants en K€	30/06/2020	30/06/2019
	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
<b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux propres totaux</b>	<b>3 740</b>	<b>5 633</b>
<b>Capitaux propres part du groupe</b>	<b>3 666</b>	<b>5 565</b>
Capital	4 001	4 001
Réserves consolidées - part groupe	1 564	1 249
Résultat consolidé - part groupe	- 1 899	315
<b>Intérêts minoritaires - Réserves</b>	<b>68</b>	<b>42</b>
<b>Intérêts minoritaires - Résultat</b>	<b>6</b>	<b>26</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>756</b>	<b>111</b>
<b>Impôts différés passifs</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dettes</b>	<b>17 642</b>	<b>16 393</b>
Emprunts et dettes financières	5 929	4 471
Fournisseurs et comptes rattachés	2 244	4 157
Autres dettes et comptes de régularisation	9 469	7 765
<b>Total du passif</b>	<b>22 138</b>	<b>22 137</b>

**COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE**

Montants en K€	30/06/2020	30/06/2019
	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>40 445</b>	<b>50 338</b>
Production stockée et immobilisée	-	-
<b>Production de l'exercice</b>	<b>40 445</b>	<b>50 338</b>
Autres produits d'exploitation	654	911
Achats consommés	- 14 816	- 19 331
Autres charges d'exploitation	- 5 785	- 6 233
Charges de personnel	- 20 761	- 23 209
Impôts et taxes	- 725	- 855
Dotations aux amortissements et aux provisions	- 882	- 953
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>- 1 870</b>	<b>668</b>
Résultat financier	- 89	- 107
<b>Résultat courant des entreprises intégrées</b>	<b>- 1 959</b>	<b>561</b>
Résultat exceptionnel	- 545	- 63
Impôts sur les résultats et participation des salariés	- 611	157
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>	<b>- 1 893</b>	<b>341</b>
Quote part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	-	-
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>	<b>- 1 893</b>	<b>341</b>
Intérêts minoritaires	6	26
<b>Résultat net (part du groupe)</b>	<b>- 1 899</b>	<b>315</b>
Résultat par action	- 0,47 €	0,08 €
Résultat dilué par action	- 0,47 €	0,08 €
<i>Nombre d'actions</i>	<i>4 001 390</i>	<i>4 001 390</i>

## PRINCIPES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

### Préliminaires

Cette annexe est établie en Keuros.

Les comptes consolidés au 30 juin 2020 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total Bilan : 22 138 K€
- Résultat Net – Part du Groupe : - 1 899 K€

### Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 30/06/2020 sont établis dans le respect des principes comptables et conformément aux règles françaises prescrites par le règlement n° 99-02 du CRC.

### Modalités de consolidation

#### ⇒ Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés intègrent les comptes des sociétés significatives contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, par le groupe au 30 juin 2020 :

- Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.
- Aucune société du groupe n'est consolidée par intégration proportionnelle.
- Aucune société de groupe n'est mise en équivalence.

Toutes les sociétés du groupe 2JEANFC sont consolidées par intégration globale, la société 2JEANFC détenant un contrôle exclusif sur l'ensemble des sociétés consolidées.

#### ⇒ Régime de l'intégration fiscale

Aucune convention d'intégration fiscale n'a été conclue entre les sociétés du groupe.

⇒ **Traitement des écarts d'acquisition**

L'écart d'acquisition correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés évalués à leur juste valeur, c'est-à-dire la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

- Ecarts d'acquisition positifs

Un écart d'acquisition positif « représente ou comprend la fraction du prix payé en contrepartie des avantages que procure la prise de contrôle de l'entreprise ».

Les intérêts minoritaires correspondent à leur quote-part dans cette juste valeur. La différence entre la valeur d'entrée ainsi déterminée et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée est appelée « écart d'évaluation ».

- Ecarts d'acquisition négatifs

Un écart d'acquisition négatif correspond à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise ou à une plus-value potentielle du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses.

1001 Repas :

Un écart d'acquisition positif a été constaté lors de l'acquisition de la société 1001 Repas en 12/2010 et 01/2011, pour un montant de 4 190 K€..

Le montant de l'amortissement au 30/06/2020 s'élève à 1 816 K€. La valeur résiduelle de l'écart d'acquisition au 30/06/2020 est de 2 374 K€.

Aucune dépréciation complémentaire n'a été constatée sur l'exercice.

3001 Repas :

Aucun écart d'acquisition n'est constaté, les titres ayant été acquis par le groupe à la constitution de la société.

4001 Repas :

Aucun écart d'acquisition n'est constaté, les titres ayant été acquis par le groupe à la constitution de la société.

1001 P'tits plats :

Aucun écart d'acquisition n'est constaté, les titres ayant été acquis par le groupe à la constitution de la société.

⇒ **Méthode de conversion**

L'Euro est la devise de l'ensemble des sociétés du groupe.

⇒ **Elimination des opérations réciproques**

Toutes les transactions du groupe font l'objet d'un retraitement conduisant à en éliminer l'impact sur les états financiers du groupe.

⇒ **Date de clôture des comptes consolidés**

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les sociétés sont consolidées sur la base :

- des comptes sociaux du 01/07/2019 au 30/06/2020 pour les sociétés 2JEANFC, 1001Repas, 3001Repas, 4001Repas et 1001 P'tits Plats.

et mis en accord avec les principes comptables retenus par le groupe.

**Méthodes et règles d'évaluation**

⇒ **Immobilisations corporelles et incorporelles**

*Mode et méthodes d'évaluation appliqués*

Les immobilisations figurent à l'actif à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

- **Fonds de commerce**

Le groupe détient un fonds de commerce dont l'acquisition a été réalisée le 01/10/2016 :

- Les aielles :
  - Valeur d'acquisition : 260 K€
  - Dépréciation : Aucune

Le règlement ANC du 23/11/2015 a modifié les principes régissant la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation de l'écart d'acquisition et/ou fonds de commerce.

La société doit au préalable déterminer si l'écart d'acquisition et/ou le fonds de commerce a une durée d'utilisation limitée ou non à partir de l'analyse des caractéristiques pertinentes qui ont conduit à l'opération, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

En l'absence de limite prévisible de la durée d'utilisation, l'écart d'acquisition et/ou le fonds de commerce n'est pas amorti, mais fait en revanche annuellement l'objet d'un test de dépréciation, qu'il y ait ou non un indice de perte de valeur. Il est précisé que les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises en résultat. Si l'analyse conduit à estimer qu'il existe une limite prévisible d'utilisation, l'écart est amorti sur cette durée si elle peut être déterminée de manière fiable.

En conséquence, les écarts d'acquisition et/ou fonds de commerce positifs acquis depuis le 1er janvier 2016, ne sont plus amortis. Un test de dépréciation est effectué en fonction de critères patrimoniaux, de rentabilité historique et future. Dans le cas où la valeur nette

## GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

comptable des écarts d'acquisition à la clôture est supérieure à la valeur d'inventaire issue des tests de dépréciation, une provision pour dépréciation est constituée.

Il est néanmoins possible de maintenir les plans d'amortissement antérieurs pour les écarts d'acquisition et/ou fonds de commerce acquis avant le 1er janvier 2016. 2JEANFC a décidé d'opter pour cette possibilité.

L'application de cette nouvelle méthode n'a pas fait ressortir de dépréciation éventuelle sur le fonds de commerce LES AIRELLES acquis sur l'exercice clos le 30/06/2017.

### - Contrats de location financement

Les matériels de production, informatique, et de transport, pris en contrat de location financement par le groupe font l'objet d'un retraitement dans les comptes consolidés, afin de tenir compte des actifs immobilisés et des dettes financières relatives à ces contrats.

Les retraitements comptabilisés sont les suivants :

- VNC actif immobilisé = 1 622 K€
- Dette financière = 1 622 K€
- Dotations amortissement = 435 K€
- Charges financières = 11 K€

### *Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements et provision pour dépréciation*

Immobilisations incorporelles :

Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
-----------	----------	-----------

Immobilisations corporelles :

Terrains	NA	
Constructions	Linéaire	7 à 30 ans
Agenc. et aménag. constructions	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel et outillage	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans

### ⇒ **Stocks et travaux en-cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### ⇒ **Engagements de Retraite**

Les engagements du groupe envers les salariés au 30/06/2020 font l'objet d'un retraitement dans les comptes consolidés, afin de tenir compte de la dette valorisée selon les hypothèses de calcul suivantes :

- Turn-over :
- Cadres horizon retraite inférieur à 10 ans : 0%
- Autres cadres – Ancienneté inférieure à 5 ans : 20%
- Autres cadres – Ancienneté 5 à 10 ans : 10%

## GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Autres cadres – Ancienneté supérieure à 10 ans : 5%
- Non cadres horizon retraite inférieur à 10 ans : 0%
- Autres non cadres – Ancienneté inférieure à 5 ans : 35%
- Autres non cadres – Ancienneté 5 à 10 ans : 25%
- Autres non cadres – Ancienneté supérieure à 10 ans : 15%
- Table de mortalité : Insee 2014
- Evolution des revenus : 3.5% pour les cadres ; 2.0% pour les non cadres
- Taux de charge : 48% pour les cadres ; 35% pour les non cadres
- Taux d'actualisation : 1.45%

Le montant de l'engagement comptabilisé en Autres Dettes est de 565 K€.

### ⇒ **Prise en compte des impôts différés**

Les impôts différés ont été calculés conformément à l'approche bilantielle du règlement 99-02.

Toutes les différences temporaires (qu'elles soient issues des comptes sociaux ou directement des comptes consolidés) apparues dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale ont donné lieu à la constatation d'un impôt différé.

Lorsque les déficits fiscaux reportables sont considérés comme récupérables dans un proche avenir, ils sont constatés dans les comptes consolidés à l'actif.

Ces impôts différés sont évalués selon la méthode du report variable comme l'impose le règlement 99-02. Le taux d'impôt retenu est de 28%.

Les actifs et passifs d'impôts différés quelque soit leur échéance sont compensés lorsqu'ils concernent une société mère entité fiscale.

### ⇒ **Résultat par actions**

Le résultat par action déterminé en divisant le résultat net consolidé part du groupe, par le nombre d'actions émises par 2JEANFC s'élève à - 0.47 euros.

### ⇒ **Charges et produits exceptionnels**

Le groupe comptabilise en exceptionnel les opérations courantes à caractère exceptionnel ainsi que les événements extraordinaires.

### ⇒ **Changement de méthodes comptables**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### ⇒ **Continuité d'exploitation**

L'impact du COVID 19 dans les comptes au 30/06/2020 est estimé à 3 007 000 € de diminution du résultat net.

Pour faire face à cette crise, le groupe a obtenu un PGE à hauteur de 3 000 000 € (dont 2 000 000 € obtenus sur l'exercice 30/06/2020, et 1 000 000 € en Juillet 2020).

La société a eu recours au chômage partiel durant cette crise.  
Les mesures de trésorerie prises en interne permettent de ne pas remettre en cause la continuité d'exploitation, dans un contexte de retour à la quasi-normale de l'activité économique.

### **Périmètre de consolidation**

#### **⇒ Identification des sociétés comprises dans le périmètre**

La consolidation du groupe 2JEANFC englobe les comptes des sociétés suivantes :

#### *Identification de la société mère*

Raison sociale	Siège social
2JEANFC Siren : 527675706	26 Chemin des Brosses 69260 CHARBONNIERES LES BAINS

#### *Sociétés consolidées par intégration globale*

Raison sociale	Siège social	% Contrôle	% d'intérêts	Méthode
1001repas Siren : 410911044	3 Allée du moulin berger 69130 ECULLY	100%	100%	Globale
3001repas Siren : 810464594	7 Avenue de la créativité 59650 VILLENEUVE D'ASQ	80%	80%	Globale
4001repas Siren : 829667435	Rue Michel Girardot 52000 CHAUMONT	70%	70%	Globale
1001 p'tits plats Siren : 822341830	3 Allée du moulin berger 69130 ECULLY	100%	100%	Globale

#### **⇒ Variations de périmètre et des pourcentages d'intérêt**

Il n'y a pas eu d'opérations modifiant le périmètre et les pourcentages d'intérêts du groupe 2JEANFC au cours de l'exercice 06/2020.

#### **⇒ Honoraires versés aux commissaires au compte du groupe**

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 37 548 euros décomposé de la manière suivante :

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 37 548 euros HT

Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles ont été définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11: 0 euros HT.

**Explications des postes du bilan et du compte de résultat consolidés**

⇒ **Bilan consolidé**

*Actif immobilisé*

- Immobilisations corporelles et incorporelles (en K€)

<b>IMMOBILISATIONS BRUTES</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>Var° Périmètre</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>30/06/2020</b>
Frais d'établissement	9	0	0	0	9
Fonds commercial	260	0	0	0	260
Frais de recherche et développement	0	0	0	0	0
Ecart d'acquisition	4 190	0	0	0	4 190
Autres immobilisations incorporelles	258	0	10	0	268
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES-TOTAL</b>	<b>4 717</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>4 727</b>
Terrains	367	0	0	0	367
Constructions	2 744	0	0	0	2 744
Installations techniques, matériels	3 829	0	257	455	3 631
Autres immobilisations corporelles	752	0	42	50	744
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES-TOTAL</b>	<b>7 692</b>	<b>0</b>	<b>299</b>	<b>505</b>	<b>7 486</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS- TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 409</b>	<b>0</b>	<b>309</b>	<b>505</b>	<b>12 213</b>

<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>Var° Périmètre</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>30/06/2020</b>
Frais d'établissement	6	0	1	0	7
Fonds commercial	0	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	0	0	0	0	0
Ecart d'acquisition	1 815	0	0	0	1 815
Autres immobilisations incorporelles	243	0	6	0	249
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - TOTAL</b>	<b>2 064</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>2 071</b>
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	1 377	0	161	0	1 538
Installations techniques	2 015	0	434	455	1 994
Autres immobilisations corporelles	601	0	70	50	621
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES - TOTAL</b>	<b>3 993</b>	<b>0</b>	<b>665</b>	<b>505</b>	<b>4 153</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 057</b>	<b>0</b>	<b>672</b>	<b>505</b>	<b>6 224</b>

GRUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurant au 30/06/2020 à l'actif du bilan consolidé pour 140 K€ sont des dépôts et cautionnements à hauteur de 102 K€ et des titres de participations pour 38 K€.

Autres postes d'actif (en K€)

- Stocks

Nature	Montants bruts		Provisions		Montants nets	
	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019
Matières Premières	570	700	-	-	570	700
Autres approvisionnements	184	167	-	-	184	167
<b>TOTAL</b>	<b>754</b>	<b>867</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>754</b>	<b>867</b>

- Clients et comptes rattachés

Nature	Montants bruts		Provisions		Montants nets	
	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019
<b>Clients</b>	<b>3 532</b>	<b>8 278</b>	<b>187</b>	<b>104</b>	<b>3 345</b>	<b>8 174</b>

- Autres créances

	30/06/2020	30/06/2019
Fournisseurs débiteurs	167	111
Fournisseurs - avoirs à recevoir	200	749
Crédit d'impôt société	1 420	794
Etat - produit à recevoir	400	-
TVA déductible	41	96
Créances salariés	34	25
Créances organismes sociaux	73	29
Débiteurs divers	-	-
Créances clients - Badges	87	167
<b>TOTAL</b>	<b>2 422</b>	<b>1 971</b>

Ce tableau présente l'impôt différé actif en crédit d'impôt société, et n'inclut pas les comptes de régularisation actifs (Charges constatées d'avance)

- Fournisseurs débiteurs = 167 K€ ; dont 167 K€ sont en attente de remboursement.
- Crédit d'impôt sociétés = 1 420 K€ ; dont Impôt différé = 936 K€, CICE 2016 à 2018 net de préfinancement = 186 K€, CI Mécénat = 298 K€

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Impôts différés

	30/06/2020	30/06/2019
Impôts différés actifs	936	294
<b>TOTAL</b>	<b>936</b>	<b>294</b>
	<b>Actif</b>	<b>Passif</b>
Lié au décalage entre les résultats comptables et fiscaux	104	38
Lié à la constatation des engagements retraite	158	134
Lié aux déficits fiscaux reportables	674	122
<b>TOTAL</b>	<b>936</b>	<b>294</b>

Capitaux propres (en K€)

- Capital social

	Nombre d'actions	Valeur nominale
Début d'exercice	4 001 390	1 €
Mouvements	-	
Fin d'exercice	4 001 390	1 €

- Variation des capitaux propres consolidés

	Groupe	Minoritaires	TOTAL
<b>Capitaux propres consolidés 30/06/19</b>	<b>5 565</b>	<b>68</b>	<b>5 633</b>
Résultat 30/06/2020	- 1 899	6	- 1 893
<b>Capitaux propres consolidés 30/06/20</b>	<b>3 666</b>	<b>74</b>	<b>3 740</b>

Passage des capitaux propres sociaux aux capitaux propres consolidés (en K€) :

	2JEANFC	1001 Repas	3001 Repas	4001 Repas	1001 puits plats	Total
<b>Capitaux propres sociaux</b>	<b>6 226</b>	<b>441</b>	<b>274</b>	<b>90</b>	<b>- 1</b>	<b>7 031</b>
Retraitements sur résultats	- 97	544	4	6	-	456
Retraitements sur réserves	34	- 113	- 4	- 2	-	85
<b>Capitaux propres retraités</b>	<b>6 162</b>	<b>873</b>	<b>274</b>	<b>94</b>	<b>- 1</b>	<b>7 402</b>
Elimination titres		- 1 695	- 80	- 70	- 1	- 1 846
Amort. Ecart acquisition antérieur	- 1 816					- 1 816
Amort. Ecart acquisition exercice	-					-
Quote-part Intérêts minoritaires - résultat			- 12	5		6
Quote-part Intérêts minoritaires - réserves			- 43	- 25		- 68
<b>Capitaux propres groupe</b>	<b>4 346</b>	<b>- 822</b>	<b>139</b>	<b>4</b>	<b>- 2</b>	<b>3 666</b>

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

Passage du résultat social au résultat consolidé (en K€)

	2JEANFC	1001 Repas	3001 Repas	4001 Repas	1001 plats	Total
Pourcentage de détention	100%	100%	80%	70%	100%	
Méthode consolidation	IG	IG	IG	IG	IG	
<b>RESULTAT SOCIAL</b>	<b>85</b>	<b>- 2 467</b>	<b>55</b>	<b>- 23</b>	<b>1</b>	<b>- 2 349</b>
Retraitements	- 97	544	4	6	-	456
Résultat après retraitements	- 12	- 1 923	59	- 17	1	- 1 893
Ecart d'acquisition-Dotations	-	-	-	-	-	-
Quote-part Intérêts minoritaires	-	-	12	5	-	6
<b>RESULTAT PART DU GROUPE</b>	<b>- 12</b>	<b>- 1 923</b>	<b>47</b>	<b>- 12</b>	<b>1</b>	<b>- 1 899</b>

Autres postes de passif (en K€)

- Provisions inscrites au bilan

	30/06/2019	+	-	30/06/2020
<b>Provisions dépréciation</b>				
- sur stocks	-	-	-	-
- sur créances clients	104	84	1	187
- sur autres créances	-	-	-	-
<b>Sous-Total</b>	<b>104</b>	<b>84</b>	<b>1</b>	<b>187</b>
<b>Provisions pour risques et charges (hors IDR)</b>				
- pour risques	111	655	10	756
- pour charges	-	-	-	-
<b>Sous-Total</b>	<b>111</b>	<b>655</b>	<b>10</b>	<b>756</b>
<b>TOTAL</b>	<b>215</b>	<b>739</b>	<b>11</b>	<b>943</b>
<i>Dont dotations et reprises</i>	Exploitation	210	11	
	Financier	-	-	
	Exceptionnel	529	-	

Reprise sur provisions pour dépréciation sur créances clients = 1 K€

- Montant utilisé et repris au cours de l'exercice = Néant
- Montant non utilisé et repris au cours de l'exercice : 1 K€

Reprise sur provisions pour risques = 10 K€

- Montant utilisé et repris au cours de l'exercice = 10 K€
- Montant non utilisé et repris au cours de l'exercice = Néant

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

- Emprunts et dettes financières

	30/06/2020	- 1an	+1an -5ans	+ 5ans
Emprunts auprès des étab. de crédit	3 670	333	2 501	836
Emprunts liés aux contrats de location finan	1 622	522	1 100	-
Concours bancaires courants	1	1	-	-
Participation des salariés	254	254	-	-
Avances permanentes clients	377	-	377	-
Comptes courants d'associés	4	4	-	-
<b>TOTAL Emprunts</b>	<b>5 928</b>	<b>1 114</b>	<b>3 978</b>	<b>836</b>

- Fournisseurs et comptes rattachés

	30/06/2020	30/06/2019
Dettes fournisseurs	2 244	4 157
Dettes sur acquisition d'immobilisation	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 244</b>	<b>4 157</b>

- Autres dettes

	30/06/2020	30/06/2019
Avance reçues / badges	339	241
Clients créditeurs divers / AAE	111	85
Dettes fiscales et sociales	8 916	7 332
Dettes diverses	-	36
Comptes de régularisation	102	72
<b>TOTAL</b>	<b>9 468</b>	<b>7 766</b>

⇒ Engagements hors bilan donnés (en K€)

Engagement donné par :	Type	Nature	Montant
1001 Repas	Emprunt	Hypothèque immeuble	409
1001 P'tits Plats	Emprunt	Hypothèque immeuble	764
1001 Repas	Emprunt	Gage espèce	35
1001 Repas	Emprunt	Intérêts restant à constater	79
1001 P'tits Plats	Emprunt	Intérêts restant à constater	87
1001 Repas	Location financement	Intérêts restant à constater	46
3001 Repas	Location financement	Intérêts restant à constater	3
4001 Repas	Location financement	Intérêts restant à constater	5

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

⇒ Postes du compte de résultat consolidé

Chiffre d'affaires par secteur d'activité (en K€)

	Restauration scolaire	Autre restauration	Refacturation fournisseurs	Divers	TOTAL
<b>EXERCICE</b>	juin-20				
<b>CAHT + PRODUCTION</b>	25 910	14 075	435	25	40 445

Impôt sur les bénéfices (en K€)

- Détail de la charge d'impôts

	30/06/2020	30/06/2019
Impôt exigible	31	26
Impôts différés	-	642
<b>Total</b>	<b>- 611</b>	<b>157</b>

- Preuve d'impôt (en K€) :

	Exercice 06/2020
Résultat net consolidé	- 1 893
Amortissement et reprise écarts d'acquisition	-
Impôt exigible	31
<i>Impôt société / exercice 06/2020</i>	<i>31</i>
<i>Contrib. Add. Sur dividendes</i>	<i>-</i>
Impôts différés	- 642
CICE - CI mécénat - CI apprentis	- 12
Résultat consolidé avant impôt et amort.	
Écart d'acquisition (hors contribution additionnelle)	- 2 516
Décalage entre résultat comptable et fiscal	336
Divers	-
	- 2 181
Taux théorique	28,00%
Charge fiscale théorique	- 611
<i>Impôt société / exercice 06/2017</i>	<i>31</i>
<i>Impôts différés</i>	<i>- 642</i>
Charge fiscale réelle	- 611

GROUPE 2JEANFC – Comptes consolidés et annexe – Exercice clos au 30/06/2020

*Charges de personnel (en K€)*

	30/06/2020	30/06/2019
Rémunération du personnel	15 497	17 394
Charges sociales	5 264	6 210
CICE	-	395
<b>Total</b>	<b>20 761</b>	<b>23 209</b>

Effectif moyen : 508 salariés

*Résultat Financier (en K€)*

	30/06/2020	30/06/2019
Produits net cession VMP	-	-
RAP financiers	-	-
Autres produits financiers	2	1
<b>Total produits financiers</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
DAP financiers	-	-
Intérêts et charges financières	93	107
Autres charges financières	- 2	2
<b>Total charges financières</b>	<b>91</b>	<b>109</b>
<b>Total Résultat financier</b>	<b>- 89</b>	<b>- 108</b>

*Résultat exceptionnel (en K€)*

Le résultat exceptionnel comprend essentiellement :

- Provision indemnités litiges commercial et social à verser =	- 529 K€
- Perte actifs suite sinistres =	- 20 K€
- Plus-Value cession actif immobilisé =	+ 6 K€
- Total =	- 543 K€
- Rappel Comptes consolidés =	- 545 K€

**Explications des postes du tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie en K€**

L'avis de l'OEC précise que le tableau des flux étant un document de synthèse, la trésorerie doit être issue des rubriques concernées du bilan. Cela exclut de tenir compte d'éléments inscrits en engagements hors bilan, tels que les EENE.

Les composantes de la trésorerie sont les suivantes :

	30/06/2020	30/06/2019
Valeurs mobilières	57	157
Disponibilités	9 328	4 336
Concours bancaires	- 1	- 2
<b>TOTAL</b>	<b>9 384</b>	<b>4 491</b>

**Le tableau de financement par l'analyse des flux**

<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>30/06/2020</b>
Résultat net des sociétés intégrées	- 1 899
<b>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</b>	
Amortissements et provisions (sauf actif circulant) / DAP	1 327
Amortissements et provisions (sauf actif circulant) / RAP	- 10
Variation des impôts différés	- 642
Autres variations	1
Plus ou Moins Values de cession	- 6
Part des minoritaires dans le résultat des sociétés intégrées	5
<b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>	<b>- 1 224</b>
<b>Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :</b>	
Stocks	- 113
Créances d'exploitation	- 5 046
Créances diverses	-
Dettes d'exploitation	209
Dettes diverses	-
<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 4 950</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE DES OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 726</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	- 309
Versements cautionnement et prêts et autres immobilisations financières	-
Retour des cautions et prêts	3
Cession d'immobilisations	14
Incidence des variations de périmètre	-
<b>FLUX DE TRESORERIE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>- 292</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-
Réduction de capital	-
Augmentation de capital - minoritaires des sociétés intégrées	-
Augmentation emprunts	2 210
Remboursement d'emprunts et dettes financières diverses	- 746
Variation dette de participation des salariés	- 6
Augmentation comptes courants d'associés	-
Remboursement comptes courants d'associés	-
<b>FLUX DE TRESORERIE DES OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>1 458</b>
Variation de trésorerie	4 892
Trésorerie d'ouverture	4 491
Trésorerie de clôture	9 384