

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01193

Numéro SIREN : 485 021 489

Nom ou dénomination : 2 JF OPTIC AUDIO

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007656

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 14 RUE DES CIGOGNES 66700 ARGELES SUR MER Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 8 5 0 2 1 4 8 9 0 0 0 2 9 Néant *

				Exercice N clos le		N-1		
				31/12/2021		31/12/2020		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement *	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5 517	4 802	715	1 520	
	Fonds commercial (1)	AH	AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	49 500	49 147	353	1 408	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ	558 577	375 216	183 361	146 739	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	235 020	185 696	49 323	10 539	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	612 924	408 587	204 337	189 233	
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY	1 175		1 175			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	565 554		565 554	3 000	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE	15 200		15 200	15 200	
	Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières*	BH	BI	35 480		35 480	31 725		
TOTAL (II)	BJ	BK	2 078 946	1 023 448	1 055 498	399 365		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	463 421		463 421	407 216
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	220		220	190
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	169 306		169 306	155 500
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 469 839		2 469 839	2 268 101
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	30		30	30
Disponibilités	CF	CG	520 977		520 977	457 089		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	22 641		22 641	42 846		
TOTAL (III)	CJ	CK	3 646 433		3 646 433	3 330 972		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	5 725 379	1 023 448	4 701 931	3 730 337	

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : **CP** 35 480 (3) Part à plus d'un an : **CR**

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepid Quaba

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>2JF OPTIC AUDIO</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.5.....0.0.0.....)	DA	15 000	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 950 484	1 828 155
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 117 807	422 329
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 084 790	2 266 984
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	582 816	728 462
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	311 178	83 606
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	416 461	452 851
	Dettes fiscales et sociales	DY	294 901	196 662
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	11 784	1 771
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 617 141	1 463 353
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 701 931	3 730 337
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 146 557	777 895	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant *

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 207 242	FB		FC	6 207 242	3 907 443	
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	11 529	FH		FI	11 529	13 577
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 218 771	FK		FL	6 218 771	3 921 021	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	1 000	1 250	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	18 431	106 437	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 075		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 245 277	4 028 708
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 012 082	1 340 020	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(56 205)	34 367	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 404 993	942 018	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	64 191	64 457	
	Salaires et traitements*					FY	762 494	634 224	
	Charges sociales (10)					FZ	464 079	351 800	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	87 750	84 311
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	9 847	9 435	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 749 231	3 460 633	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 496 047	568 075	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	37 504	26 169	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	37 504	26 169	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 144	4 128	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	6 144	4 128
2 RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	31 361	22 041	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMP TS (I - II - III - IV - V - VI)						GW	1 527 407	590 116	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 929			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 929			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII VIII)		HI	(2 929)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	406 672	167 787		
TOTAL DES PRODUITS (I III V VII)		HL	6 282 781	4 054 877		
TOTAL DES CHARGES (II IV VI VIII IX X)		HM	5 164 975	3 632 548		
5 BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits total des charges)		HN	1 117 807	422 329		
RENOVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	18 431	106 437		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	15 169			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	21 294	23 627			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 939	1 926			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	6 125				
	obligatoires	A9	15 169			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
	dont cotisations Madelin	A7	6 125			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VAL NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D ACTIFS CEDES			2 929			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO										Néant		*	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
		TOTAL I				1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.		TOTAL II				KD		D8		D9			
		Frais d'établissement et de développement				CZ				D8			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles				KD		55 017		KE			
		Terrains				KG		KH		KI			
CORPORELLES		Constructions		Sur sol propre		L9		KJ		KK			
				Sur sol d'autrui		M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				M2		KP		KQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				M3		KS		KT			
		Installations générales, agencements aménagements divers *						KV		KW			
		Matériel de transport *						KY		KZ			
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB		LC			
		Emballages récupérables et divers *						LE		LF			
		Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
		Avances et acomptes				LK		LL		LM			
		TOTAL III				LN		1 280 466		LO			
		Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
		Autres participations				8U		3 000		8V			
		Autres titres immobilisés				IP		15 200		IR			
		Prêts et autres immobilisations financières				IT		31 725		IU			
		TOTAL IV				LQ		49 925		LR			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG		1 385 408		ØH			
										ØJ			
										746 812			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
		TOTAL I				par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.		TOTAL II				1		2		4			
		Frais d'établissement et de développement				IN		CØ		DØ			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles				IO		LV		LW			
		Terrains				IP		LX		LY			
CORPORELLES		Constructions		Sur sol propre		IQ		MA		MB			
				Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions				IS		MG		MH			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK			
		Inst. gales, agencés, aménagements divers				IU		MM		MN			
		Matériel de transport				IV		MP		MQ			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT			
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW			
		Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA			
		Avances et acomptes				NC		ND		NE			
		TOTAL III				IY		NG		NH			
		Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7			
		Autres participations				IØ		ØX		ØY			
		Autres titres immobilisés				II		2B		2C			
		Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F			
		TOTAL IV				I3		NJ		NK			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK		ØL			
										ØM			
										2 078 946			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles			PE	52 089	PF	1 860	PG		PH	53 949		
TOTAL I			RK	52 089	RM	1 860	RN		RO	53 949		
Terrains			PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV	390 731	PW	34 830	PX	50 345	PY	375 216		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	174 009	QA	11 687	QB		QC	185 696		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	106 956	QE	28 851	QF		QG	135 807		
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK			
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	262 259	QM	10 521	QN		QO	272 780		
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT			
	TOTAL II		QU	933 954	QV	85 890	QW	50 345	QX	969 499		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)			QN	986 043	QP	87 750	QQ	50 345	QR	1 023 448		

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES														
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif			Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO
TOTAL III		NL						NM						NO
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY			Total général non ventilé (NW - NY)	NZ			

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*													
			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8	
Primes de remboursement des obligations									SP			SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I II III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF			
	- financières	UG	UH			
	- exceptionnelles	UJ	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	35 480	UV	35 480	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	169 306		169 306					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée *)		UO								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	8 858		8 858				
	publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	667		667				
	Groupe et associés (2)		VC	2 136 490		2 136 490					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	323 824		323 824					
	Charges constatées d'avance		VS	22 641		22 641					
	TOTAUX		VT	2 697 265	VU	2 697 265	VV				
	RENOIS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	582 816		112 232		433 585		36 999	
	à plus de 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	416 461		416 461						
Personnel et comptes rattachés		8C	131 200		131 200						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	77 139		77 139						
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	68 529		68 529					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	18 033		18 033					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	311 178		311 178						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11 784		11 784						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	1 617 141	VZ	1 146 557		433 585		36 999		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	145 902	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Table with columns for 'Désignation de l'entreprise', 'Exercice N, clos le', 'I RÉINTEGRATIONS', 'II DÉDUCTIONS', and 'III RÉSULTAT FISCAL'. Rows include categories like 'Charges non admises en déduction du résultat fiscal', 'Régimes d'imposition particuliers et impositions différées', and 'Mesures d'incitation'. Values are provided for various sub-categories and a final 'TOTAL I' and 'TOTAL II' are shown.

Cepid Quasar

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO		Néant <input type="checkbox"/> *	
I SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	
II INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	87 190
III PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMP T			
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>2JF OPTIC AUDIO</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	1 828 154	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	422 329		Dividendes		ZE	300 000					
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions	ZF							
	TOTAL I	OF	2 250 483		Report à nouveau	ZG	1 950 483						
	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)							ZH	2 250 483				
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	652 088		356 198					
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8			XQ	286 387		199 830					
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	45 663		39 468					
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES				ST	420 855		346 523				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	1 404 993		942 018					
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	32 698		35 081					
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS			9Z	31 493		29 376					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	64 191		64 457					
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				YY	1 069 561		710 174					
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	605 471		409 471					
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2021)*				OB	827 314							
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	1.17	%	1.18	%				
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art 38 II de l'ann. III au C.G.I)				Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 0		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG											
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH												
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	1 534 611	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL					
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD	1 325 401	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO					
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ	8 1 5 2 2 2 9 2 2 0 0 0 1 6							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 701 931.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 218 770.87 Euros et dégageant un bénéfice de 1 117 806.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation extrêmement volatile et évolutive, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation, a eu des impacts significatifs sur notre activité. Nos magasins ont pu assurer une continuité de services et n'ont pas subi d'interdiction d'accueil du public. Le chiffre d'affaires a connu une forte progression liée notamment à la fermeture d'autres structures du secteur de l'optique dont nous avons capté la clientèle. Aucune incertitude ne demeure sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La société 2JF OPTIC AUDIO a acquis 300 actions de la société BGP OPTIC, ce qui porte sa détention à 600 actions soit 60 % de détention.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 à jour à l'arrêté des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE

La société a conclu le 20 janvier 2016 une convention d'intégration fiscale avec la société HBP, la société JB OPTIC et la société OPTIQUE ROUBAUD.

Cette convention qui est rentrée en vigueur au 1er janvier 2016, a été signée dans le cadre de l'option prise par la SAS HBP, pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du code général des impôts. Cette option a été conclue pour une durée de cinq ans, renouvelable par tacite reconduction de cinq ans en cinq ans. Une nouvelle convention a été conclue le 1er janvier 2018 afin d'intégrer la société SPORT ASSO 4.

La contribution de notre société, filiale, à la dette de l'impôt sur les sociétés supportée par la SAS HBP est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont nous aurions été redevable, si nous avions fait l'objet d'une imposition séparée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 017		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	537 470		74 381
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	186 785		48 234
Installations générales agencements aménagements divers	271 366		5 766
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 845		50 947
Avances et acomptes			1 175
TOTAL	1 280 466		180 503
Autres participations	3 000		562 554
Autres titres immobilisés	15 200		
Prêts, autres immobilisations financières	31 725		3 755
TOTAL	49 925		566 309
TOTAL GENERAL	1 385 408		746 812

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			55 017	55 017
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.		53 274	558 577	558 577
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			235 020	235 020
Installations générales agencements aménagements divers			277 132	277 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			335 792	335 792
Avances et acomptes			1 175	1 175
TOTAL		53 274	1 407 695	1 407 695
Autres participations			565 554	565 554
Autres titres immobilisés			15 200	15 200
Prêts, autres immobilisations financières			35 480	35 480
TOTAL			616 234	616 234
TOTAL GENERAL		53 274	2 078 946	2 078 946

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	52 089	1 860		53 949
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	390 731	34 830	50 345	375 216
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	174 009	11 687		185 696
Installations générales agencements aménagements divers	106 956	28 851		135 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	262 259	10 521		272 780
TOTAL	933 954	85 890	50 345	969 499
TOTAL GENERAL	986 043	87 750	50 345	1 023 448

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 860				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 830				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 687				
Instal.générales agenc.aménag.divers	28 851				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 521				
TOTAL	85 890				
TOTAL GENERAL	87 750				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	35 480	0	35 480
Autres créances clients	169 306	169 306	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 858	8 858	
Divers état et autres collectivités publiques	667	667	
Groupe et associés	2 136 490	2 136 490	
Débiteurs divers	323 824	323 824	
Charges constatées d'avance	22 641	22 641	
TOTAL	2 697 265	2 661 785	35 480

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	582 816	112 232	433 585	36 999
Fournisseurs et comptes rattachés	416 461	416 461		
Personnel et comptes rattachés	131 200	131 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 139	77 139		
Taxe sur la valeur ajoutée	68 529	68 529		
Autres impôts taxes et assimilés	18 033	18 033		
Groupe et associés	311 178	311 178		
Autres dettes	11 784	11 784		
TOTAL	1 617 141	1 146 557	433 585	36 999
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 902			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	150.0000	100			100

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Le niveau de décomposition des actifs, tel qu'il ressort de nos fichiers, ne fait pas apparaître de différence avec le niveau préconisé par la réglementation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks ont été évalués au prix unitaire 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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	320 493
Total	320 493

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	368
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 567
Dettes fiscales et sociales	104 519
Autres dettes	2 617
Total	193 071

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	25
Total	31

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 200 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	582 448
Total	582 448

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 13/07/2013
 Montant initial de cette garantie : 90 000
 Montant restant dû en capital : 1 881
 Date de fin d'échéance de la garantie : 08/07/2022
 Nature de la sûreté réelle : CAUTIONS PERSONNELLES RESPECTIVEMENT DE
 : JEROME BORONAD ET JEAN FRANCOIS PERUCHO

Emprunt du : 05/11/2018
 Montant initial de cette garantie : 290 000
 Montant restant dû en capital : 185 459
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2027
 Nature de la sûreté réelle : CAUTION DE LA SOCIETE HBP

Emprunt du : 05/11/2018
 Montant initial de cette garantie : 290 000
 Montant restant dû en capital : 185 459
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2025
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : 22/05/2020
 Montant initial de cette garantie : 1 000 000
 Montant restant dû en capital : 396 989
 Date de fin d'échéance de la garantie : 22/05/2027
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2 SUR FONDS
 : SITUE A CLAIRA CENTRE COMMERCIAL LA SALANCA

Emprunt du : 22/05/2020
 Montant initial de cette garantie : 300 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Montant restant dû en capital	:	396 989
Date de fin d'échéance de la garantie	:	22/05/2029
Nature de la sûreté réelle	:	CAUTION SOLIDAIRE DE LA SOCIETE HBP

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
Informations générales complémentaires	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	3
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Composition du capital social	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	5
Dépréciation des stocks et en cours	5
Disponibilités en Euros	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	6
Honoraires des commissaires aux comptes	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	6
Liste des filiales et participations	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

2 JF OPTIC AUDIO

S.A.R.L. au capital de 15.000 Euros

Siège Social : 66100 PERPIGNAN

574, rue Félix Trombe – Tecnosud

485 021 489 RCS PERPIGNAN

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT

PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 30 JUIN 2022

1°) Proposition d'affectation du résultat (bénéfice de 1.117.807 Euros)

- à concurrence de 500.000 €.
Pour distribution à l'associé à titre de dividendes
- le solde, soit 617.807 €.
au compte Autres Réserves

2°) Décision

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2021, soit un bénéfice de 1.117.807 Euros, de la manière suivante :

- à concurrence de 500.000 €.
Pour distribution à l'associé à titre de dividendes
- le solde, soit 617.807 €.
au compte Autres Réserves

Le montant du dividende qui sera effectivement payé par la Société par virement à compter de ce jour fera l'objet pour les associés personnes physiques d'une retenue à la source au titre des prélèvements sociaux, ainsi que d'un prélèvement à la source au titre de l'impôt sur le revenu en fonction du dispositif fiscal applicable à la date de mise en paiement.

Au titre des trois exercices précédents, il a été distribué un dividende global :

Exercice clos	Dividendes nets	Eligibles à l'abattement	Non éligibles à l'abattement
31.12.2018	75.000 €	75.000 €	/
31.12.2019	150.000 €	150.000 €	/
31.12.2020	300.000 €	300.000 €	/

Pour copie conforme,

La Gérance.





RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

2 JF OPTIC AUDIO

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 15.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 574 RUE FELIX TROMBE
TECNOSUD
66000 PERPIGNAN
R.C.S. PERPIGNAN : 485 021 489

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'Assemblée générale de la société 2 JF OPTIC AUDIO,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **2 JF OPTIC AUDIO** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2021**, 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 1^{er} Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative à l'incidence du Covid-19 sur les activités 2021.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, 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.

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.

VERIFICATION SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :
En date du 31 Décembre 2021, la société a acquis 300 parts sociales de la Société BGP OPTIC SAS représentant 30% des parts sociales.

RESPONSABILITES 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 la Gérance.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Montpellier, le 14 Juin 2022.
Le Commissaire aux Comptes,

INSTITUT FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE

Jean-Michel TRIAL

Annexe 1

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.





COMPTES ANNUELS

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 14 RUE DES CIGOGNES 66700 ARGELES SUR MER Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 8 5 0 2 1 4 8 9 0 0 0 2 9 Néant *

				Exercice N clos le		N-1	
				31/12/2021		31/12/2020	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *						
	Frais de développement *						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 517	4 802	715	1 520		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	49 500	49 147	353	1 408		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
	Terrains						
	Constructions	558 577	375 216	183 361	146 739		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	235 020	185 696	49 323	10 539		
	Autres immobilisations corporelles	612 924	408 587	204 337	189 233		
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes	1 175		1 175				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence						
	Autres participations	565 554		565 554	3 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15 200		15 200	15 200		
Prêts							
Autres immobilisations financières*	35 480		35 480	31 725			
TOTAL (II)	2 078 946	1 023 448	1 055 498	399 365			
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements						
	En cours de production de biens						
	En cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	463 421		463 421	407 216		
	Avances et acomptes versés sur commandes	220		220	190		
	Clients et comptes rattachés (3)*	169 306		169 306	155 500		
	Autres créances (3)	2 469 839		2 469 839	2 268 101		
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	30		30	30		
Disponibilités	520 977		520 977	457 089			
Charges constatées d'avance (3)*	22 641		22 641	42 846			
TOTAL (III)	3 646 433		3 646 433	3 330 972			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif* (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	5 725 379	1 023 448	4 701 931	3 730 337		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	35 480	(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepiit-Quadrant

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :15...000.....)	DA	15 000	15 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	1 500	1 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	1 950 484	1 828 155	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 117 807	422 329	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	3 084 790	2 266 984	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	582 816	728 462	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	311 178	83 606	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	416 461	452 851	
	Dettes fiscales et sociales	DY	294 901	196 662	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	11 784	1 771		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 617 141	1 463 353		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 701 931	3 730 337		
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 146 557	777 895		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant *

		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 207 242	FB	FC	6 207 242	3 907 443	
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE	FF		
			FG	11 529	FH	FI	11 529	13 577
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 218 771	FK	FL	6 218 771	3 921 021	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	1 000	1 250	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	18 431	106 437	
	Autres produits (1) (11)				FQ	7 075		
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 245 277	4 028 708	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	2 012 082	1 340 020	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(56 205)	34 367	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 404 993	942 018	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	64 191	64 457	
	Salaires et traitements*				FY	762 494	634 224	
	Charges sociales (10)				FZ	464 079	351 800	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	87 750	84 311
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	9 847	9 435	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 749 231	3 460 633
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I II)					GG	1 496 047	568 075	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	37 504	26 169	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	37 504	26 169	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	6 144	4 128	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	6 144	4 128
2 RÉSULTAT FINANCIER (V VI)					GV	31 361	22 041	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMP TS (I II III IV V VI)					GW	1 527 407	590 116	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFiP N° 2053 2022

Page 6

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 929		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 929		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII VIII)		HI	(2 929)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	406 672	167 787	
TOTAL DES PRODUITS (I III V VII)		HL	6 282 781	4 054 877	
TOTAL DES CHARGES (II IV VI VIII IX X)		HM	5 164 975	3 632 548	
5 BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits total des charges)		HN	1 117 807	422 329	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	18 431	106 437	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 15 169	A2	21 294	23 627	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 939	1 926		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 6 125 obligatoires A9 15 169					
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7 6 125					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
VAL NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D ACTIFS CEDES		2 929			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 701 931.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 218 770.87 Euros et dégageant un bénéfice de 1 117 806.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation extrêmement volatile et évolutive, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation, a eu des impacts significatifs sur notre activité. Nos magasins ont pu assurer une continuité de services et n'ont pas subi d'interdiction d'accueil du public. Le chiffre d'affaires a connu une forte progression liée notamment à la fermeture d'autres structures du secteur de l'optique dont nous avons capté la clientèle. Aucune incertitude ne demeure sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La société 2JF OPTIC AUDIO a acquis 300 actions de la société BGP OPTIC, ce qui porte sa détention à 600 actions soit 60 % de détention.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 à jour à l'arrêté des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE

La société a conclu le 20 janvier 2016 une convention d'intégration fiscale avec la société HBP, la société JB OPTIC et la société OPTIQUE ROUBAUD.

Cette convention qui est rentrée en vigueur au 1er janvier 2016, a été signée dans le cadre de l'option prise par la SAS HBP, pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du code général des impôts. Cette option a été conclue pour une durée de cinq ans, renouvelable par tacite reconduction de cinq ans en cinq ans. Une nouvelle convention a été conclue le 1er janvier 2018 afin d'intégrer la société SPORT ASSO 4.

La contribution de notre société, filiale, à la dette de l'impôt sur les sociétés supportée par la SAS HBP est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont nous aurions été redevable, si nous avions fait l'objet d'une imposition séparée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 017		
TOTAL	55 017		
Installations générales agencements aménagements des constructions	537 470		74 381
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	186 785		48 234
Installations générales agencements aménagements divers	271 366		5 766
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 845		50 947
Avances et acomptes			1 175
TOTAL	1 280 466		180 503
Autres participations	3 000		562 554
Autres titres immobilisés	15 200		
Prêts, autres immobilisations financières	31 725		3 755
TOTAL	49 925		566 309
TOTAL GENERAL	1 385 408		746 812

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			55 017	55 017
TOTAL			55 017	55 017
Installations générales agencements aménagements constr.		53 274	558 577	558 577
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			235 020	235 020
Installations générales agencements aménagements divers			277 132	277 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			335 792	335 792
Avances et acomptes			1 175	1 175
TOTAL		53 274	1 407 695	1 407 695
Autres participations			565 554	565 554
Autres titres immobilisés			15 200	15 200
Prêts, autres immobilisations financières			35 480	35 480
TOTAL			616 234	616 234
TOTAL GENERAL		53 274	2 078 946	2 078 946

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	52 089	1 860		53 949
TOTAL	52 089	1 860		53 949
Installations générales agencements aménagements constr.	390 731	34 830	50 345	375 216
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	174 009	11 687		185 696
Installations générales agencements aménagements divers	106 956	28 851		135 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	262 259	10 521		272 780
TOTAL	933 954	85 890	50 345	969 499
TOTAL GENERAL	986 043	87 750	50 345	1 023 448

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 860				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 830				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 687				
Instal.générales agenc.aménag.divers	28 851				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 521				
TOTAL	85 890				
TOTAL GENERAL	87 750				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	35 480	0	35 480
Autres créances clients	169 306	169 306	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 858	8 858	
Divers état et autres collectivités publiques	667	667	
Groupe et associés	2 136 490	2 136 490	
Débiteurs divers	323 824	323 824	
Charges constatées d'avance	22 641	22 641	
TOTAL	2 697 265	2 661 785	35 480

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	582 816	112 232	433 585	36 999
Fournisseurs et comptes rattachés	416 461	416 461		
Personnel et comptes rattachés	131 200	131 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 139	77 139		
Taxe sur la valeur ajoutée	68 529	68 529		
Autres impôts taxes et assimilés	18 033	18 033		
Groupe et associés	311 178	311 178		
Autres dettes	11 784	11 784		
TOTAL	1 617 141	1 146 557	433 585	36 999
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 902			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	150.0000	100			100

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Le niveau de décomposition des actifs, tel qu'il ressort de nos fichiers, ne fait pas apparaître de différence avec le niveau préconisé par la réglementation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks ont été évalués au prix unitaire 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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	320 493
Total	320 493

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	368
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 567
Dettes fiscales et sociales	104 519
Autres dettes	2 617
Total	193 071

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	25
Total	31

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 200 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	582 448
Total	582 448

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 13/07/2013
Montant initial de cette garantie	: 90 000
Montant restant dû en capital	: 1 881
Date de fin d'échéance de la garantie	: 08/07/2022
Nature de la sûreté réelle	: CAUTIONS PERSONNELLES RESPECTIVEMENT DE : JEROME BORONAD ET JEAN FRANCOIS PERUCHO
Emprunt du	: 05/11/2018
Montant initial de cette garantie	: 290 000
Montant restant dû en capital	: 185 459
Date de fin d'échéance de la garantie	: 31/10/2027
Nature de la sûreté réelle	: CAUTION DE LA SOCIETE HBP
Emprunt du	: 05/11/2018
Montant initial de cette garantie	: 290 000
Montant restant dû en capital	: 185 459
Date de fin d'échéance de la garantie	: 31/10/2025
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE
Emprunt du	: 22/05/2020
Montant initial de cette garantie	: 1 000 000
Montant restant dû en capital	: 396 989
Date de fin d'échéance de la garantie	: 22/05/2027
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2 SUR FONDS : SITUE A CLAIRA CENTRE COMMERCIAL LA SALANCA
Emprunt du	: 22/05/2020
Montant initial de cette garantie	: 300 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Montant restant dû en capital : 396 989
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/05/2029
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE DE LA SOCIETE HBP

