

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 02584
Numéro SIREN : 490 497 385
Nom ou dénomination : 2 J.P FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2020 sous le numéro de dépôt 9647

Greffe du tribunal de commerce de Créteil



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/9647

Déposant :

Nom/dénomination : 2 J.P FINANCES

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 490 497 385

N° gestion : 2006 B 02584



Certifié Conforme



COMPTES ANNUELS

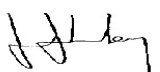
2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS 2 J.P FINANCES

125 avenue Maréchal Leclerc
94410 ST MAURICE

Siret : 49049738500016



Sommaire

1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19
Effectif	20

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels



J. H. H.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	221 440	100 000	121 440	121 440
Créances rattachées aux participations	909 778		909 778	984 648
Autres titres immobilisés	1 182 800	166	1 182 634	734 537
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 314 018	100 166	2 213 852	1 840 625
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				4 248
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 216 500		3 216 500	3 451 061
Disponibilités	4 927		4 927	57 331
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 221 427		3 221 427	3 512 640
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 535 445	100 166	5 435 279	5 353 265
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 142 436	5 117 971
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-48 026	24 465
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 149 410	5 197 436
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	283 051	153 051
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 817	2 778
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	285 868	155 829
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 435 279	5 353 265
(1) Dont à plus d'un an (a)	283 051	153 051
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 817	2 778
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				3
Total produits d'exploitation (I)				3
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 569	3 027
Impôts, taxes et versements assimilés				158
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			4 569	3 185
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-4 569	-3 182
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			76 330	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				3 087
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 576	10 384
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			25 297	14 177
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			32 873	27 648
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			32 873	27 648
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-48 026	24 465

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	32 873	27 651
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	80 899	3 185
BENEFICE OU PERTE	-48 026	24 465
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe



J. H. [Signature]

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2 J.P FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 435 279 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 48 026 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

TITRES IMMOBILISES

1/ FONDS D'INVESTISSEMENT PARVILLA III

Depuis l'exercice 2016, la société a souscrit au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 1.102.500 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 482.500 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds ", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;
- 620.000 € du total à investir dans des parts nommées A2 de "compartiment co-investissement", le total à investir s'élevant à 1.000.000 €.

La société a obtenu un dividende de 65.700 € en 2019. Le montant net investi s'élève donc à 1.036.800 €.

Il reste donc à investir 963.200 € au 31/12/2019 dans ce fonds d'investissement.

Le fonds a pour objet d'investir d'une part dans des fonds de LBO lower mid-market en période de souscription, et d'autre part, dans des fonds ayant clos leur période de souscription et de préférence ayant investi une part significative de leur engagement en Europe de l'Ouest.

La durée du fonds est de 10 ans. La période d'investissement est de 4 ans.

Fiscalement, ce placement est assimilé à un placement dans un fonds professionnel de capital investissement (FCPI). Les répartitions d'actifs effectuées par le Fonds ne donnent lieu à aucune imposition tant qu'elles n'excèdent pas le montant des apports effectivement libérés et non encore amortis ou le prix d'acquisition des parts.

L'excédent des sommes réparties est soumis au régime des plus-values à long terme dans la proportion existant entre le montant des apports effectués depuis au moins 2 ans à la date de répartition et le montant total des apports effectués à cette date. Dans le cas contraire, elles sont comprises dans le résultat imposable au taux de droit commun.

Lorsque l'évaluation des parts fait apparaître une dépréciation, celle-ci est constatée par voie de provision et la provision suit le régime des moins-values à long terme au taux de 15 %, quelle que soit la durée de détention des titres. Au 31/12/2019, la provision pour dépréciation des titres a été évaluée à 166 €. Une reprise de provision d'un montant de 25.297 € a été comptabilisée et a fait l'objet d'un retraitement fiscal au titre du régime de plus-value à long terme.

2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2019, la société a investi dans un Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 146.000 €. Le placement est réalisé sur 10 ans dans les sociétés suivantes :

- Société spécialisée dans les logiciels ERP pour les EHPAD et les acteurs privés et associatifs,
- Société développant des produits médicaux réalisant + de 20 M€ de chiffre d'affaires.

L'enveloppe totale du placement s'élève à 1.000.000 €, soit 4.60 % réalisé à fin décembre 2019. Une prime de souscription d'un montant de 1.100,06 € a été versée.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 206 088	1 823	76 693	1 131 218
- Autres titres immobilisés	760 000	488 000	65 200	1 182 800
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 966 088	489 823	141 893	2 314 018
ACTIF IMMOBILISE	1 966 088	489 823	141 893	2 314 018

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			489 823	489 823
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			489 823	489 823
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			141 893	141 893

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent les titres de participation détenus sur les filiales suivantes :

- SARL YDELLE FINANCES : 66,67 %.
- SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL : 76,92 % - Les titres CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL sont dépréciés à 100 % compte tenu de l'absence d'activité de la société.
- SCI 2JP IMMO : 96 %.

Les titres immobilisés concernent :

- la souscription au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 1.036.800 €, nette de dividendes reçus, sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €,
- la soucrption dans un Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 146.000 €, sur une somme globale à investir de l'ordre de 1.000.000 €.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL YDELLE FINANCES 94410 ST MAURICE	180 000	-8 493	66,67	158
SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE	1 500	12 845	96,00	12 845
SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL 94410 ST MAUR	130 000	-14 516	76,92	-2 035
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues a + 50 %)	221 440	121 440	909 778		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 909 778 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	909 778		909 778
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	909 778		909 778
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES	1 460
INTERETS COURUS/CAT	4 500
Total	5 959

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 285 868 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 817	2 817		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	283 051		283 051	
Produits constatés d'avance				
Total	285 868	2 817	283 051	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	996
Total	996

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 815 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		3 087
Autres intérêts et produits assimilés	7 576	10 384
Reprises sur provisions et transferts de charge	25 297	14 177
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	32 873	27 648
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	32 873	27 648

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Compte tenu du contexte lié au virus COVID19 qui impacte la vie économique et financière française et internationale depuis le mois de mars 2020, il est difficile d'établir, au jour de l'arrêt des comptes annuels, les impacts précis de cette crise sur l'activité et les résultats de l'année 2020.

Effectif**Effectif moyen :**

Effectif moyen du personnel : 0.

2 J.P FINANCES
Société Par Actions Simplifiée au capital de 50.000 €
Siège social : 125 avenue Maréchal Leclerc BP 19
94410 ST MAURICE
490 497 385 RCS CRETEIL

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2020**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à (48.026,07) €, en totalité au compte « *Autres réserves* », qui devient après affectation, créditeur de 5.094.410,24 €.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle les distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents :

	Dividendes distribués	Dividendes par action
31 décembre 2018	néant	néant
31 décembre 2017	874.637 €	874,64
31 décembre 2016	482.083 €	482,08 €

**Pour extrait certifié conforme
Le Président**



2 J.P FINANCES
Société Par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : 125 avenue Maréchal Leclerc BP 19
94410 ST MAURICE
490 497 385 RCS CRETEIL

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019**

Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle & extraordinaire pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2019 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, nous n'avons réalisé aucun chiffre d'affaires au cours de l'exercice.

Le total des charges d'exploitation ressort à 4.568,84 € contre 3.185,09 € pour l'an passé.

Le résultat d'exploitation ressort à (4.568,84) € contre (3.182,09) € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier, d'un montant de 32.872,52 € contre 27.647,56 € pour l'exercice précédent, fait ressortir un résultat courant avant impôt de (48.026,07) € contre 24.465,47 € au 31 décembre 2018.

Le résultat exceptionnel n'a enregistré aucune opération au cours de l'exercice écoulé comme pour l'an passé.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures et en l'absence d'impôt sur les bénéfices, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat déficitaire de (48.026,07) € contre un bénéfice de 24.465,47 €, pour l'an passé.

Informations concernant les dettes fournisseurs

Les outils informatiques à notre disposition ne nous permettent pas d'établir les tableaux relatifs aux délais de paiement fournisseurs et clients tels que prévus par l'arrêté du 20 Mars 2017.

Toutefois, nous vous informons que la Société a mis en place les procédures visant à respecter les règles édictées en matière de délais de paiement et que le montant total des dettes fournisseurs et créances clients s'est élevé à :

Page 1 sur 3



	Exercice 31 décembre 2019	Exercice 31 décembre 2018
Dettes Fournisseurs	1.821,20 €	1.803,17 €
Créances Clients	Néant	Néant

Évolution prévisible et perspectives d'avenir - Évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Compte tenu du contexte lié au virus Covid-19 qui impacte la vie économique et financière française et internationale depuis le mois de mars 2020, il est difficile d'établir, au jour de l'arrêt des comptes annuels, les impacts précis de cette crise sur l'activité et les résultats de l'année 2020.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Néant

Filiales et participations

Nous vous rappelons que notre société détient :

- 66,67 % de la société YDELLE FINANCES, dont le siège social est au 125, rue du Maréchal Leclerc – 94410 Saint Maurice. La société YDELLE FINANCES a réalisé, pour l'exercice clos le 31 décembre 2019, un chiffre d'affaires d'un montant de 3.581,76 € et un bénéfice de 158,07 €.
- 76,92 % de la société CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL, dont le siège social est au 125, rue du Maréchal Leclerc – 94410 Saint Maurice. La société CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL n'a réalisé, pour l'exercice clos le 31 décembre 2019, aucun chiffre d'affaires et a réalisé une perte d'un montant de (2.035,00) €.
- 96 % de la société SCI 2 JP IMMO, dont le siège social est au 125, rue du Maréchal Leclerc – 94410 Saint Maurice. La société SCI 2 JP IMMO a réalisé, pour l'exercice clos le 31 décembre 2019, un chiffre d'affaires d'un montant de 80.407,76 € et a réalisé un bénéfice de 12.844,78 €.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir une perte de (48.026,07) €, que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « *Autres réserves* », qui deviendrait après affectation, créditeur de 5.094.410,24 €.

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons les distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents :

	Dividendes distribués	Dividendes par action
31 décembre 2018	néant	néant
31 décembre 2017	874.637 €	874,64
31 décembre 2016	482.083 €	482,08 €



J. H. L.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même Code.

Conventions réglementées

Le Président rappelle les conventions qui ont été conclues au cours de l'exercice écoulé, conformément à l'article L. 227-10 du Code de Commerce et les conventions autorisées et conclues antérieurement, mais dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice.

Il précise que le Commissaire aux Comptes en a été régulièrement informé pour l'établissement de son rapport.

Situation des mandats des Commissaires aux comptes

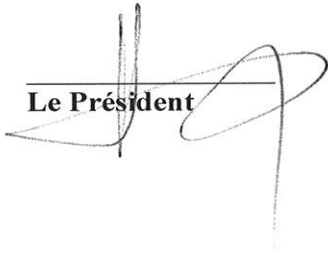
Le Président rappelle la situation des mandats des Commissaires aux Comptes et constate que le mandat du Commissaire aux comptes et de son suppléant viendront à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice devant être clos le 31 décembre 2024.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.

☺ ☺

Le Président



Page 3 sur 3

SAS 2JP FINANCES

125 Avenue Maréchal Leclerc – BP 19
94410 SAINT-MAURICE

RAPPORT

de

FERCO S.A.S.

Commissaire aux Comptes

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

---:---:---:---

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2020

103 avenue Raspail – 94250 GENTILLY ■ Tél : 01.47.40.81.50 ■ ferco@ferco-experts.fr ■ www.ferco-experts.fr



J. H. Bay



103, Avenue Raspail – 94250 Gentilly
Tél : 01.47.40.81.50
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Aux Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 2JP FINANCES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 2 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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.



Siège social : 150 boulevard Massena - 75013 Paris
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie de Paris
S.A.S. capital de 210 000 € - 652 041 146 R.C.S. Paris - Code APE : 6920Z - TVA intra FR13 652 041 146



PAGE 3 SUR 7



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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables retenus par votre société pour l'établissement des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

En particulier, la note intitulée « Liste des filiales et participations » décrit les participations de votre société dans les autres sociétés du groupe.

Nous avons apprécié le bien-fondé de l'absence de dépréciation de ces participations à la clôture de l'exercice en nous appuyant sur les informations qui nous ont été communiquées, notamment les situations nettes des sociétés concernées à la clôture de l'exercice et l'actualisation des perspectives de rentabilité et de chiffre d'affaires des activités concernées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels pris isolément.

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



J. H. L.

RESPONSABILITÉS 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 du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Paris, le 15 juin 2020

Pour **FERCO S.A.S**
Commissaire aux Comptes

Olivier DURAND
Commissaire aux Comptes Associé



J. H. Bay

ANNEXE

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.



J. H. L.

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50



J. H. L.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	221 440	100 000	121 440	121 440
Créances rattachées aux participations	909 778		909 778	984 648
Autres titres immobilisés	1 182 800	166	1 182 634	734 537
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 314 018	100 166	2 213 852	1 840 625
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				4 248
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 216 500		3 216 500	3 451 061
Disponibilités	4 927		4 927	57 331
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 221 427		3 221 427	3 512 640
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 535 445	100 166	5 435 279	5 353 265

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50



J. H. L.

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 142 436	5 117 971
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-48 026	24 465
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 149 410	5 197 436
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	283 051	153 051
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 817	2 778
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	285 868	155 829
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 435 279	5 353 265

(1) Dont à plus d'un an (a)	283 051	153 051
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 817	2 778
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50



J. H. L.

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				3
Total produits d'exploitation (I)				3
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 569	3 027
Impôts, taxes et versements assimilés				158
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			4 569	3 185
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-4 569	-3 182
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			76 330	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				3 087
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 576	10 384
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			25 297	14 177
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			32 873	27 648
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			32 873	27 648
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-48 026	24 465

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50



J. H. H.

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	32 873	27 651
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	80 899	3 185
BENEFICE OU PERTE	-48 026	24 465

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.49.81.60



J. H. L.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2 J.P FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 435 279 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 48 026 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 9



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

TITRES IMMOBILISES

1/ FONDS D'INVESTISSEMENT PARVILLA III

Depuis l'exercice 2016, la société a souscrit au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 1.102.500 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 482.500 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds ", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;
- 620.000 € du total à investir dans des parts nommées A2 de "compartiment co-investissement", le total à investir s'élevant à 1.000.000 €.

La société a obtenu un dividende de 65.700 € en 2019. Le montant net investi s'élève donc à 1.036.800 €.

Il reste donc à investir 963.200 € au 31/12/2019 dans ce fonds d'investissement.

Le fonds a pour objet d'investir d'une part dans des fonds de LBO lower mid-market en période de souscription, et d'autre part, dans des fonds ayant clos leur période de souscription et de préférence ayant investi une part significative de leur engagement en Europe de l'Ouest.

La durée du fonds est de 10 ans. La période d'investissement est de 4 ans.

Fiscalement, ce placement est assimilé à un placement dans un fonds professionnel de capital investissement (FCPI). Les répartitions d'actifs effectuées par le Fonds ne donnent lieu à aucune imposition tant qu'elles n'excèdent pas le montant des apports effectivement libérés et non encore amortis ou le prix d'acquisition des parts.

L'excédent des sommes réparties est soumis au régime des plus-values à long terme dans la proportion existant entre le montant des apports effectués depuis au moins 2 ans à la date de répartition et le montant total des apports effectués à cette date. Dans le cas contraire, elles sont comprises dans le résultat imposable au taux de droit commun.

Lorsque l'évaluation des parts fait apparaître une dépréciation, celle-ci est constatée par voie de provision et la provision suit le régime des moins-values à long terme au taux de 15 %, quelle que soit la durée de détention des titres. Au 31/12/2019, la provision pour dépréciation des titres a été évaluée à 166 €. Une reprise de provision d'un montant de 25.297 € a été comptabilisée et à fait l'objet d'un retraitement fiscal au titre du régime de plus-value à long terme.

2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2019, la société a investi dans un Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 146.000 €. Le placement est réalisé sur 10 ans dans les sociétés suivantes :

- Société spécialisée dans les logiciels ERP pour les EHPAD et les acteurs privés et associatifs,
- Société développant des produits médicaux réalisant + de 20 M€ de chiffre d'affaires.

L'enveloppe totale du placement s'élève à 1.000.000 €, soit 4.60 % réalisé à fin décembre 2019. Une prime de souscription d'un montant de 1.100,06 € a été versée.

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 10



J. H. L.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 206 088	1 823	76 693	1 131 218
- Autres titres immobilisés	760 000	488 000	65 200	1 182 800
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 966 088	489 823	141 893	2 314 018
ACTIF IMMOBILISE	1 966 088	489 823	141 893	2 314 018

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 11



J. H. L.

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			489 823	489 823
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			489 823	489 823
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			141 893	141 893
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			141 893	141 893

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 12



J. H. H.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent les titres de participation détenus sur les filiales suivantes :

- SARL YDELLE FINANCES : 66,67 %.
- SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL : 76,92 % - Les titres CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL sont dépréciés à 100 % compte tenu de l'absence d'activité de la société.
- SCI 2JP IMMO : 96 %.

Les titres immobilisés concernent :

- la souscription au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 1.036.800 €, nette de dividendes reçus, sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €,
- la soucrption dans un Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 146.000 €, sur une somme globale à investir de l'ordre de 1.000.000 €.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL YDELLE FINANCES 94410 ST MAURICE	180 000	-8 493	66,67	158
SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE	1 500	12 845	96,00	12 845
SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL 94410 ST MAUR	130 000	-14 516	76,92	-2 035
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 13

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	221 440	121 440	909 778		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 909 778 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	909 778		909 778
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	909 778		909 778

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 14



J. H. H.

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES	1 460
INTERETS COURUS/CAT	4 500
Total	5 959

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 285 868 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 817	2 817		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	283 051		283 051	
Produits constatés d'avance				
Total	285 868	2 817	283 051	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 15

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	996
Total	996

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 16



J. H. Bay

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 815 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		3 087
Autres intérêts et produits assimilés	7 576	10 384
Reprises sur provisions et transferts de charge	25 297	14 177
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	32 873	27 648
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	32 873	27 648

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 17



J. H. L.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Compte tenu du contexte lié au virus COVID19 qui impacte la vie économique et financière française et internationale depuis le mois de mars 2020, il est difficile d'établir, au jour de l'arrêté des comptes annuels, les impacts précis de cette crise sur l'activité et les résultats de l'année 2020.

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Page 18

