

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 15/07/2021 sous le numéro de dépôt 21129

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS 2 J.P FINANCES

125 avenue Maréchal Leclerc
94410 ST MAURICE

Siret : 49049738500016

Certifié conforme

Sommaire

| | |
|--|----------|
| 1. Comptes annuels | 1 |
| Bilan actif | 2 |
| Bilan passif | 3 |
| Compte de résultat | 4 |
| Compte de résultat (suite) | 5 |
| Annexe | 7 |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 9 |
| <i>Faits caractéristiques</i> | 10 |
| <i>Notes sur le bilan</i> | 11 |
| <i>Notes sur le compte de résultat</i> | 17 |

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2020 | Net 31/12/2019 |
|--|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 1 053 816 | | 1 053 816 | 909 778 |
| Autres titres immobilisés | 1 574 100 | 9 472 | 1 564 628 | 1 182 634 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 2 849 356 | 109 472 | 2 739 884 | 2 213 852 |
| 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 | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 864 684 | | 2 864 684 | 3 216 500 |
| Disponibilités | 127 108 | | 127 108 | 4 927 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 2 991 792 | | 2 991 792 | 3 221 427 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 841 148 | 109 472 | 5 731 676 | 5 435 279 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 5 094 410 | 5 142 436 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 13 206 | -48 026 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 5 162 617 | 5 149 410 |
| 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) | 568 051 | 283 051 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 008 | 2 817 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL DETTES | 569 059 | 285 868 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 5 731 676 | 5 435 279 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 568 051 | 283 051 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 1 008 | 2 817 |
| (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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--------|--------------|---------------|----------------|
| 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 | | | | |
| Total produits d'exploitation (I) | | | | |
| 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) | | | 2 851 | 4 569 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| 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) | | | 2 851 | 4 569 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | -2 851 | -4 569 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 12 331 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | 76 330 |
| Produits financiers | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 13 032 | 7 576 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | 25 297 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total produits financiers (V) | | | 13 032 | 32 873 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | 9 306 | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total charges financières (VI) | | | 9 306 | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 3 726 | 32 873 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | | 13 206 | -48 026 |

Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---------------|----------------|
| 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) | 25 363 | 32 873 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 12 157 | 80 899 |
| BENEFICE OU PERTE | 13 206 | -48 026 |
| (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

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2 J.P FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 731 676 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 13 206 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 1.437.500 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 627.500 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds ", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;
- 810.000 € 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 139.400 € depuis 2019. Le montant net investi s'élève donc à 1.298.100 €.

Il reste donc à investir 562.500 € au 31/12/2020 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 31/12/2020, la provision pour dépréciation des titres a été évaluée à 9.472 €. Une dotation complémentaire aux provisions d'un montant de 9.306 € a été comptabilisée et a fait l'objet d'un retraitement fiscal au titre du régime de plus ou moins-value à long terme.

2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2020, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 130.000 €, portant l'investissement total à 276.000 €. 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 27.60 % réalisé à fin décembre 2020. 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 | 1 131 218 | 145 498 | 1 460 | 1 275 256 |
| - Autres titres immobilisés | 1 182 800 | 465 000 | 73 700 | 1 574 100 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 2 314 018 | 610 498 | 75 160 | 2 849 356 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 314 018 | 610 498 | 75 160 | 2 849 356 |

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 | | | 610 498 | 610 498 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | | 610 498 | 610 498 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | 75 160 | 75 160 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | 75 160 | 75 160 |

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 1.298.100 €, nette de dividendes reçus, sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €,
- la souscription dans un Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 276.000 €, 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 | -8 445 | 66,67 | 47 |
| SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE | 1 500 | 15 307 | 96,00 | 15 307 |
| SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL 94410 ST MAUR | 130 000 | -16 399 | 76,92 | -1 883 |
| - 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 à + 50 %) | 221 440 | 121 440 | 1 053 815 | | |
| - 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 1 053 816 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 | 1 053 816 | | 1 053 816 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | | | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 1 053 816 | | 1 053 816 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|---------------|
| INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES | 1 707 |
| INTERETS COURUS/CAT | 14 684 |
| Total | 16 391 |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 569 059 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 | 1 008 | 1 008 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 568 051 | | 568 051 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 569 059 | 1 008 | 568 051 | |
| (*) 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 | 1 008 |
| Total | 1 008 |

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 : 830 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|---------------|---------------|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 13 032 | 7 576 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | 25 297 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | 13 032 | 32 873 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 9 306 | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | 9 306 | |
| Résultat financier | 3 726 | 32 873 |

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'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021**

DEUXIÈME RESOLUTION


L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 13 206,28 €, en totalité au compte « *Autres réserves* », qui devient après affectation, créateur de 5 107 616,52 €.

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

| | Dividendes distribués | Dividendes par action |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 31 décembre 2019 | néant | néant |
| 31 décembre 2018 | néant | néant |
| 31 décembre 2017 | 874.637 € | 874,64 |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**Pour extrait certifié conforme
Le Président**



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 2020)

-:-:-:-:-

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2021



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 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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 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 2020.

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.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

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.

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 2021

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

Olivier DURAND
Commissaire aux Comptes Associé

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.

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01 47 40 81 50

Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2020 | Net 31/12/2019 |
|--|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 1 053 816 | | 1 053 816 | 909 778 |
| Autres titres immobilisés | 1 574 100 | 9 472 | 1 564 628 | 1 182 634 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 2 849 356 | 109 472 | 2 739 884 | 2 213 852 |
| 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 | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 864 684 | | 2 864 684 | 3 216 500 |
| Disponibilités | 127 108 | | 127 108 | 4 927 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 2 991 792 | | 2 991 792 | 3 221 427 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 841 148 | 109 472 | 5 731 676 | 5 435 279 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 5 094 410 | 5 142 436 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 13 206 | -48 026 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 5 162 617 | 5 149 410 |
| 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) | 568 051 | 283 051 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 008 | 2 817 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL DETTES | 569 059 | 285 868 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 5 731 676 | 5 435 279 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 568 051 | 283 051 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 1 008 | 2 817 |
| (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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--------|--------------|---------------|----------------|
| 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 | | | | |
| Total produits d'exploitation (I) | | | | |
| 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) | | | 2 851 | 4 569 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| 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) | | | 2 851 | 4 569 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | -2 851 | -4 569 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 12 331 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | 76 330 |
| Produits financiers | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 13 032 | 7 576 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | 25 297 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total produits financiers (V) | | | 13 032 | 32 873 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | 9 306 | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total charges financières (VI) | | | 9 306 | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 3 726 | 32 873 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | | 13 206 | -48 026 |

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01 47 40 81 50

Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---------------|----------------|
| 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) | 25 363 | 32 873 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 12 157 | 80 899 |
| BENEFICE OU PERTE | 13 206 | -48 026 |

(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

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01 47 40 81 50

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2 J.P FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 731 676 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 206 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01 47 40 81 50

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 1.437.500 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 627.500 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds ", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;
- 810.000 € 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 139.400 € depuis 2019. Le montant net investi s'élève donc à 1.298.100 €.

Il reste donc à investir 562.500 € au 31/12/2020 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 31/12/2020, la provision pour dépréciation des titres a été évaluée à 9.472 €. Une dotation complémentaire aux provisions d'un montant de 9.306 € a été comptabilisée et a fait l'objet d'un retraitement fiscal au titre du régime de plus ou moins-value à long terme.

2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2020, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 130.000 €, portant l'investissement total à 276.000 €. 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 27.60 % réalisé à fin décembre 2020. 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 | 1 131 218 | 145 498 | 1 460 | 1 275 256 |
| - Autres titres immobilisés | 1 182 800 | 465 000 | 73 700 | 1 574 100 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 2 314 018 | 610 498 | 75 160 | 2 849 356 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 314 018 | 610 498 | 75 160 | 2 849 356 |

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01 47 40 81 50

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 | | | 610 498 | 610 498 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | | 610 498 | 610 498 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | 75 160 | 75 160 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | 75 160 | 75 160 |

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01 47 40 81 50

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 1.298.100 €, nette de dividendes reçus, sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €,
- la souscription dans un Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 276.000 €, 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 | -8 445 | 66,67 | 47 |
| SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE | 1 500 | 15 307 | 96,00 | 15 307 |
| SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL 94410 ST MAUR | 130 000 | -16 399 | 76,92 | -1 883 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50%) | | | | |

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01 47 40 81 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 à + 50 %) | 221 440 | 121 440 | 1 053 815 | | |
| - 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 1 053 816 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 | 1 053 816 | | 1 053 816 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | | | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 1 053 816 | | 1 053 816 |

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

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|---------------|
| INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES | 1 707 |
| INTERETS COURUS/CAT | 14 684 |
| Total | 16 391 |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 569 059 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 | 1 008 | 1 008 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 568 051 | | 568 051 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 569 059 | 1 008 | 568 051 | |

(*) 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

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|---------------------------|--------------|
| FOURN. FACT.NON PARVENUES | 1 008 |
| Total | 1 008 |

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENETILLY
01 47 40 81 50

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 : 830 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|---------------|---------------|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 13 032 | 7 576 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | 25 297 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | 13 032 | 32 873 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 9 306 | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | 9 306 | |
| Résultat financier | 3 726 | 32 873 |

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01 47 40 81 50