

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 29/09/2022 sous le numéro de dépôt 24355

**2 J.P FINANCES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 €

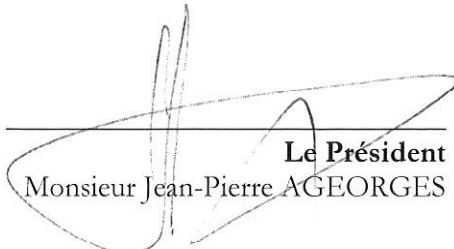
Siège social : 125, rue du Maréchal Leclerc

94410 - SAINT MAURICE

490 497 385 RCS Créteil

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**Certifiés conformes**



**Le Président**  
Monsieur Jean-Pierre AGEORGES

**COMPTES ANNUELS**

**2021**

**Période du 01/01/2021 au 31/12/2021**

**SAS 2 J.P FINANCES**

**125 avenue Maréchal Leclerc  
94410 ST MAURICE**

**Siret : 49049738500016**



## Sommaire

|  |          |
|--|----------|
| <b>1. Comptes annuels</b>              | <b>2</b> |
| 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>          | 12       |
| <i>Notes sur le bilan</i>              | 13       |
| <i>Notes sur le compte de résultat</i> | 19       |
| Effectif                               | 20       |



**COMPTES ANNUELS**

**2021**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2021 | Net<br>31/12/2020 |
|--|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| 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          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains   |                  |                                |                   |                   |
| Constructions  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             |                  |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations  | 221 440          | 147 270                        | 74 170            | 121 440           |
| Créances rattachées aux participations                         | 1 071 435        |                                | 1 071 435         | 1 053 816         |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 064 600        |                                | 1 064 600         | 1 564 628         |
| Prêts  |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>2 357 475</b> | <b>147 270</b>                 | <b>2 210 205</b>  | <b>2 739 884</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   |                  |                                |                   |                   |
| Autres créances  |                  |                                |                   |                   |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   | 2 864 684         |
| Disponibilités   | 3 647 458        |                                | 3 647 458         | 127 108           |
| Charges constatées d'avance (3)                                |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>3 647 458</b> |                                | <b>3 647 458</b>  | <b>2 991 792</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>6 004 933</b> | <b>147 270</b>                 | <b>5 857 663</b>  | <b>5 731 676</b>  |
| (1) Dont droit au bail   |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|  | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|--|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                  |                  |
| 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  | 5 107 617        | 5 094 410        |
| Report à nouveau   |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-21 037</b>   | <b>13 206</b>    |
| Subventions d'investissement   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>  | <b>5 141 580</b> | <b>5 162 617</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques  |                  |                  |
| Provisions pour charges  |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>  |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 715 051          | 568 051          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 032            | 1 008            |
| Dettes fiscales et sociales  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance  |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>716 083</b>   | <b>569 059</b>   |
| Ecart de conversion passif   |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>5 857 663</b> | <b>5 731 676</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 715 051          | 568 051          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)   | 1 032            | 1 008            |
| (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 | 31/12/2021     | 31/12/2020    |
|--|--------|--------------|----------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |        |              |                |               |
| Ventes de marchandises   |        |              |                |               |
| Production vendue (biens)  |        |              |                |               |
| Production vendue (services)                                       |        |              |                |               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      |        |              |                |               |
| Production stockée   |        |              |                |               |
| Production immobilisée   |        |              |                |               |
| Subventions d'exploitation   |        |              |                |               |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |        |              |                |               |
| Autres produits  |        |              |                |               |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |        |              |                |               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |        |              |                |               |
| Achats de marchandises   |        |              |                |               |
| Variations de stock  |        |              |                |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |        |              |                |               |
| Variations de stock  |        |              |                |               |
| Autres achats et charges externes (a)                              |        |              | 2 898          | 2 851         |
| 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   |        |              |                |               |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |        |              | <b>2 898</b>   | <b>2 851</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |        |              | <b>-2 898</b>  | <b>-2 851</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |        |              |                |               |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |        |              | <b>14 695</b>  | <b>12 331</b> |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |        |              |                |               |
| <b>Produits financiers</b>   |        |              |                |               |
| De participation (3)   |        |              |                |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |        |              |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |        |              | 4 965          | 13 032        |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |        |              | 9 472          |               |
| Différences positives de change                                    |        |              |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |        |              |                |               |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |        |              | <b>14 437</b>  | <b>13 032</b> |
| <b>Charges financières</b>   |        |              |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |        |              | 47 270         | 9 306         |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |        |              |                |               |
| Différences négatives de change                                    |        |              |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |        |              |                |               |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |        |              | <b>47 270</b>  | <b>9 306</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |        |              | <b>-32 833</b> | <b>3 726</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |        |              | <b>-21 037</b> | <b>13 206</b> |

## Compte de résultat (suite)

|   | 31/12/2021     | 31/12/2020    |
|---|----------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                |               |
| Sur opérations de gestion   |                |               |
| Sur opérations en capital   |                |               |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                |               |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                |               |
| Sur opérations de gestion   |                |               |
| Sur opérations en capital   |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |               |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       |                |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |                |               |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                |               |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>29 132</b>  | <b>25 363</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>50 168</b>  | <b>12 157</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>-21 037</b> | <b>13 206</b> |
| <i>(a) Y compris :</i>  |                |               |
| - 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**

**2021**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2 J.P FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 5 857 663 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 21 037 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## Règles et méthodes comptables

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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 1.602.500 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 792.500 € 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 875.900 € depuis 2019. Le montant net investi s'élève donc à 726.600 €.

Il reste donc à investir 397.500 € au 31/12/2021 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 31/12/2021, la provision pour dépréciation des titres qui avait été évaluée à 9.472 € au 31/12/2020 a été entièrement reprise. Cette reprise 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 2021, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 62.000 €, portant l'investissement total à 338.000 €. 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 33.80 % réalisé à fin décembre 2021. 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<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial  |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  |                        |                |                |                      |
| - Terrains  |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre  |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui  |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                        |                |                |                      |
| - Matériel de transport   |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                        |                |                |                      |
| - Emballages récupérables et divers   |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes   |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  |                        |                |                |                      |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations   | 1 275 256              | 19 326         | 1 707          | 1 292 875            |
| - Autres titres immobilisés   | 1 574 100              | 227 000        | 736 500        | 1 064 600            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>  | <b>2 849 356</b>       | <b>246 326</b> | <b>738 207</b> | <b>2 357 475</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>2 849 356</b>       | <b>246 326</b> | <b>738 207</b> | <b>2 357 475</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 246 326                        | 246 326        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>246 326</b>                 | <b>246 326</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                | 738 207                        | 738 207        |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |                |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                | <b>738 207</b>                 | <b>738 207</b> |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

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

- SARL YDELLE FINANCES : 66,67 % - Les titres YDELLE FINANCES sont dépréciés pour un montant de 47.270 € au 31/12/2021.
- 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 726.600 €, 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 338.000 €, 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<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---|---------|---|-------------------------------------|---|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                 |         |   |                                     |   |
| SARL YDELLE FINANCES 94410 ST MAURICE             | 180 000 | 242 464                                     | 66,67                               | -62 464                                 |
| SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE                    | 1 500   | 22 695                                      | 96,00                               | 22 695                                  |
| SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL 94410 ST MAUR | 130 000 | 18 632                                      | 76,92                               | -2 233                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )   |         |   |                                     |   |

## Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|   | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 221 440                      | 74 170                       | 1 071 435                          |                      |                         |
| - Participations<br>(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 1 071 435 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 1 071 435        |                              | 1 071 435                   |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                  |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 071 435</b> |                              | <b>1 071 435</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Notes sur le bilan

### Produits à recevoir

|                                     | Montant      |
|-------------------------------------|--------------|
| INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES | 2 924        |
| <b>Total</b>                        | <b>2 924</b> |

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 716 083 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                          | 1 032           | 1 032                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 715 051         |                              | 715 051                     |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>716 083</b>  | <b>1 032</b>                 | <b>715 051</b>              |                              |
| (*) 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 | 1 032        |
| <b>Total</b>              | <b>1 032</b> |

## 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 : 860 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

#### Résultat financier

|  | 31/12/2021     | 31/12/2020    |
|--|----------------|---------------|
| Produits financiers de participation                                     |                |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 4 965          | 13 032        |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          | 9 472          |               |
| Différences positives de change  |                |               |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |               |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>14 437</b>  | <b>13 032</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   | 47 270         | 9 306         |
| Intérêts et charges assimilées   |                |               |
| Différences négatives de change  |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |               |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>47 270</b>  | <b>9 306</b>  |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>-32 833</b> | <b>3 726</b>  |

 **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 ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

---

#### DEUXIÈME RESOLUTION


L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à (21.036,93) €, en totalité au compte « *Autres réserves* », qui devient après affectation, créditeur de 5.086.579,62 €.

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 2020 | néant                 | néant                 |
| 31 décembre 2019 | néant                 | néant                 |
| 31 décembre 2018 | néant                 | néant                 |

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

∞ ∞

  
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 2021

---

Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 2.898,47 € contre 2.850,93 € pour l'an passé.

Le résultat d'exploitation ressort à (2.898,47) € contre (2.850,93) € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier, d'un montant de (32.833,36) € contre 3.726,23 € pour l'exercice précédent, fait ressortir un résultat courant avant impôt de (21.036,90) € contre 13.206,28 € pour l'exercice précédent.

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 une perte de (21.036,90) € contre un bénéfice de 13.206,28 €, 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 :

|                     | Exercice 31 décembre 2021 | Exercice 31 décembre 2020 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dettes Fournisseurs | néant                     | néant                     |
| 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'arrêté des comptes annuels, les impacts précis de cette crise sur l'activité et les résultats de l'année 2022.

### **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 2021, un chiffre d'affaires d'un montant de 3.948,88 € et une perte de (62.464,09) €.
- 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 2021, aucun chiffre d'affaires et a subi une perte d'un montant de (2.233,03) €.
- 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 2021, un chiffre d'affaires d'un montant de 87.178,64 € et a réalisé un bénéfice de 22.694,65 €.

### **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 (21.036,90) €, que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « *Autres réserves* », qui deviendrait après affectation, créditeur de 5.086.579,62 €.

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

|                  | Dividendes distribués | Dividendes par action |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 31 décembre 2020 | néant                 | néant                 |
| 31 décembre 2019 | néant                 | néant                 |
| 31 décembre 2018 | néant                 | néant                 |

### **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

**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 2021)

-:-:-:-:-

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2022**



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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## FONDEMENT DE L'OPINION

---

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

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

## JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

---

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

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 2021.

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 2022

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**

**2021**

**Période du 01/01/2021 au 31/12/2021**

**SAS 2 J.P FINANCES**

**125 avenue Maréchal Leclerc  
94410 ST MAURICE**

**Siret : 49049738500016**

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

## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2021 | Net<br>31/12/2020 |
|--|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé  |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires |                  |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)   |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                   |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                  |                                |                   |                   |
| Terrains   |                  |                                |                   |                   |
| Constructions  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                     |                  |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations  | 221 440          | 147 270                        | 74 170            | 121 440           |
| Créances rattachées aux participations                                 | 1 071 435        |                                | 1 071 435         | 1 053 816         |
| Autres titres immobilisés  | 1 064 600        |                                | 1 064 600         | 1 564 628         |
| Prêts  |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>2 357 475</b> | <b>147 270</b>                 | <b>2 210 205</b>  | <b>2 739 884</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                             |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés   |                  |                                |                   |                   |
| Autres créances  |                  |                                |                   |                   |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement  |                  |                                |                   | 2 864 684         |
| Disponibilités   | 3 647 458        |                                | 3 647 458         | 127 108           |
| Charges constatées d'avance (3)  |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>   | <b>3 647 458</b> |                                | <b>3 647 458</b>  | <b>2 991 792</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                                    |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif   |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>6 004 933</b> | <b>147 270</b>                 | <b>5 857 663</b>  | <b>5 731 676</b>  |
| (1) Dont droit au bail   |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)  |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)   |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|  | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|--|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                  |                  |
| 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  | 5 107 617        | 5 094 410        |
| Report à nouveau   |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-21 037</b>   | <b>13 206</b>    |
| Subventions d'investissement   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>  | <b>5 141 580</b> | <b>5 162 617</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques  |                  |                  |
| Provisions pour charges  |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>  |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 715 051          | 568 051          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 032            | 1 008            |
| Dettes fiscales et sociales  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance  |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>716 083</b>   | <b>569 059</b>   |
| Ecarts de conversion passif  |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>5 857 663</b> | <b>5 731 676</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 715 051          | 568 051          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)   | 1 032            | 1 008            |
| (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 | 31/12/2021     | 31/12/2020    |
|--|--------|--------------|----------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |        |              |                |               |
| Ventes de marchandises   |        |              |                |               |
| Production vendue (biens)  |        |              |                |               |
| Production vendue (services)                                       |        |              |                |               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      |        |              |                |               |
| Production stockée   |        |              |                |               |
| Production immobilisée   |        |              |                |               |
| Subventions d'exploitation   |        |              |                |               |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |        |              |                |               |
| Autres produits  |        |              |                |               |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |        |              |                |               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |        |              |                |               |
| Achats de marchandises   |        |              |                |               |
| Variations de stock  |        |              |                |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |        |              |                |               |
| Variations de stock  |        |              |                |               |
| Autres achats et charges externes (a)                              |        |              | 2 898          | 2 851         |
| 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   |        |              |                |               |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |        |              | <b>2 898</b>   | <b>2 851</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |        |              | <b>-2 898</b>  | <b>-2 851</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |        |              |                |               |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |        |              | <b>14 695</b>  | <b>12 331</b> |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |        |              |                |               |
| <b>Produits financiers</b>   |        |              |                |               |
| De participation (3)   |        |              |                |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |        |              |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |        |              | 4 965          | 13 032        |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |        |              | 9 472          |               |
| Différences positives de change                                    |        |              |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |        |              |                |               |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |        |              | <b>14 437</b>  | <b>13 032</b> |
| <b>Charges financières</b>   |        |              |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |        |              | 47 270         | 9 306         |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |        |              |                |               |
| Différences négatives de change                                    |        |              |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |        |              |                |               |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |        |              | <b>47 270</b>  | <b>9 306</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |        |              | <b>-32 833</b> | <b>3 726</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |        |              | <b>-21 037</b> | <b>13 206</b> |

## Compte de résultat (suite)

|   | 31/12/2021     | 31/12/2020    |
|---|----------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                |               |
| Sur opérations de gestion   |                |               |
| Sur opérations en capital   |                |               |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                |               |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                |               |
| Sur opérations de gestion   |                |               |
| Sur opérations en capital   |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |               |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       |                |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |                |               |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                |               |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>29 132</b>  | <b>25 363</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>50 168</b>  | <b>12 157</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>-21 037</b> | <b>13 206</b> |
| <i>(a) Y compris :</i>  |                |               |
| <i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>                       |                |               |
| <i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>                     |                |               |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>     |                |               |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>     |                |               |
| <i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>             |                |               |
| <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>             |                |               |

**COMPTES ANNUELS**

**2021**

**Période du 01/01/2021 au 31/12/2021**

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 31/12/2021, dont le total est de 5 857 663 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 21 037 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

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

## Règles et méthodes comptables

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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 1.602.500 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 792.500 € 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 875.900 € depuis 2019. Le montant net investi s'élève donc à 726.600 €.

Il reste donc à investir 397.500 € au 31/12/2021 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 31/12/2021, la provision pour dépréciation des titres qui avait été évaluée à 9.472 € au 31/12/2020 a été entièrement reprise. Cette reprise 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 2021, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 62.000 €, portant l'investissement total à 338.000 €. 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 33.80 % réalisé à fin décembre 2021. 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<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial   |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       |                        |                |                |                      |
| - Terrains   |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre   |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               |                        |                |                |                      |
| - Matériel de transport  |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             |                        |                |                |                      |
| - Emballages récupérables et divers  |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                        |                |                |                      |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                |                |                      |
| - Autres participations  | 1 275 256              | 19 326         | 1 707          | 1 292 875            |
| - Autres titres immobilisés  | 1 574 100              | 227 000        | 736 500        | 1 064 600            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>   | <b>2 849 356</b>       | <b>246 326</b> | <b>738 207</b> | <b>2 357 475</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>2 849 356</b>       | <b>246 326</b> | <b>738 207</b> | <b>2 357 475</b>     |

**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<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 246 326                        | 246 326        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>246 326</b>                 | <b>246 326</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                | 738 207                        | 738 207        |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |                |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                | <b>738 207</b>                 | <b>738 207</b> |

**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 % - Les titres YDELLE FINANCES sont dépréciés pour un montant de 47.270 € au 31/12/2021.
- 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 726.600 €, 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 338.000 €, 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<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|--|---------|---|-------------------------------------|---|
| <b>- Filiales</b><br>(détenues à + 50 %)               |         |   |                                     |   |
| SARL YDELLE FINANCES 94410 ST MAURICE                  | 180 000 | 242 464                                     | 66,67                               | -62 464                                 |
| SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE                         | 1 500   | 22 695                                      | 96,00                               | 22 695                                  |
| SARL CREPES DE FRANCE INTERNATIONAL 94410 ST MAUR      | 130 000 | 18 632                                      | 76,92                               | -2 233                                  |
| <b>- Participations</b><br>(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<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 221 440                      | 74 170                       | 1 071 435                          |                      |                         |
| - Participations<br>(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 1 071 435 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 1 071 435        |                              | 1 071 435                   |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                  |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 071 435</b> |                              | <b>1 071 435</b>            |
| 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 | 2 924        |
| <b>Total</b>                        | <b>2 924</b> |

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 716 083 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>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<br>rattachés                          | 1 032           | 1 032                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales  |                 |                              |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)   | 715 051         |                              | 715 051                     |                              |
| Produits constatés d'avance  |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>716 083</b>  | <b>1 032</b>                 | <b>715 051</b>              |                              |
| (*) 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 | 1 032        |
| <b>Total</b>              | <b>1 032</b> |

**FERCO S.A.S**  
Commissaire aux Comptes  
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY  
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 : 860 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

### Résultat financier

|  | 31/12/2021     | 31/12/2020    |
|--|----------------|---------------|
| Produits financiers de participation                                     |                |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 4 965          | 13 032        |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          | 9 472          |               |
| Différences positives de change  |                |               |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |               |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>14 437</b>  | <b>13 032</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   | 47 270         | 9 306         |
| Intérêts et charges assimilées   |                |               |
| Différences négatives de change  |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |               |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>47 270</b>  | <b>9 306</b>  |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>-32 833</b> | <b>3 726</b>  |

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