

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 02053

Numéro SIREN : 409 579 638

Nom ou dénomination : 2J.A.N INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2023 sous le numéro de dépôt 4856

2J.A.N INVESTISSEMENTS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 998 350 €
SIÈGE SOCIAL : 58 RUE RAYMOND LAVIGNES 33110 LE BOUSCAT
409579638 RCS BORDEAUX

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

Pour copie certifiée conforme

Le Président



Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	313 010	18 620	294 390	310 041
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	14 225	4 966	9 259	7 964
	Immobilisations en cours	180 800		180 800	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 418 462		2 418 462	1 971 040	
Créances rattachées à des participations	200 000		200 000	200 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		3 126 497	23 586	3 102 911	2 489 045
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 500
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	43 300		43 300	39 423
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 107 132		4 107 132	3 577 264	
DISPONIBILITES	665 529		665 529	1 890 049	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	83		83	
	TOTAL (III)	4 816 044		4 816 044	5 508 236
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 942 541	23 586	7 918 956	7 997 281
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				200 000	200 000
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	998 350	998 350
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	194 800	194 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 545 337	6 317 719
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	59 266	227 619
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	7 797 754	7 738 487
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 619	59 650
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 792	77 229
	Dettes fiscales et sociales	38 790	121 915
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	121 202	258 794
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 918 956	7 997 281
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	59 266,04	227 618,84
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	121 202	258 794
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Compte de Résultat

1/2

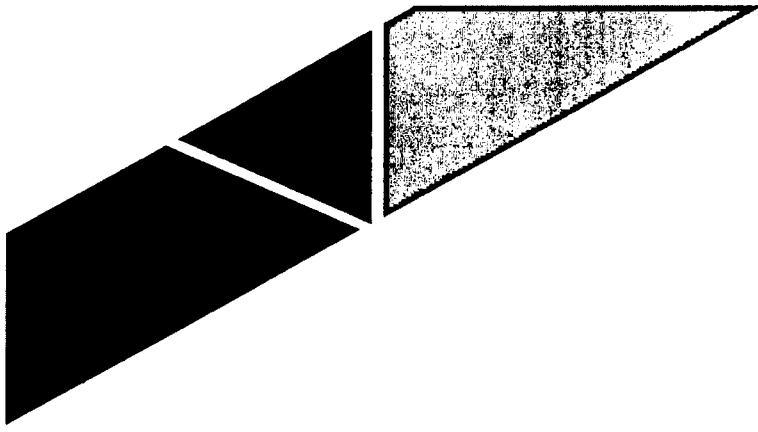
				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 138		7 138	
	Montant net du chiffre d'affaires	7 138		7 138	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1 250	2 318
	Total des produits d'exploitation (1)			8 388	2 318
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
Variation de stock					
Achats de matières et autres approvisionnements					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes				25 905	21 739
Impôts, taxes et versements assimilés				2 408	3 222
Salaires et traitements				26 538	30 328
Charges sociales du personnel				10 914	12 438
Cotisations personnelles de l'exploitant					
Dotations aux amortissements :					
- sur immobilisations				18 355	3 871
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			8	109	
Total des charges d'exploitation (2)			84 128	71 706	
RESULTAT D'EXPLOITATION				(75 740)	(69 388)

Compte de Résultat

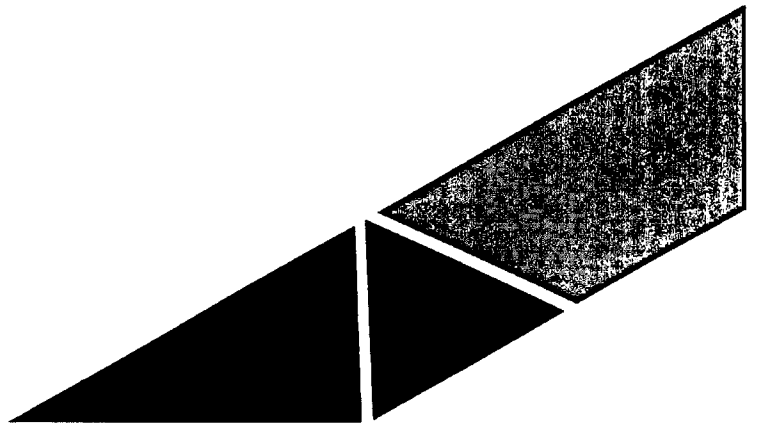
2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(75 740)	(69 388)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	44 525 12 258 78 513	10 925 7 067 18 857
Total des produits financiers		135 296	36 848
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	 289	 303
Total des charges financières		289	303
RESULTAT FINANCIER		135 006	36 545
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 266	(32 843)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		362 252
Total des produits exceptionnels			362 252
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			362 252
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			101 790
TOTAL DES PRODUITS		143 683	401 418
TOTAL DES CHARGES		84 417	173 799
RESULTAT DE L'EXERCICE		59 266	227 619
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable



Annexe



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 918 956** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 143 683** euros et un total **charges de 84 417** euros, dégageant ainsi un **résultat de 59 266** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2022** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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 EURO.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,25
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

2J.A.N INVESTISSEMENTS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 998 350 €
SIÈGE SOCIAL : 58 RUE RAYMOND LAVIGNES, 33 110 LE BOUSCAT
409579638 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 59 266,04 € de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice 59 266,04 €

Affectation :

Au compte « Autres réserves » 59 266,04 €

Prélèvement sur le compte "autres réserves" 142 447,50 €

A titre de dividendes 142 447,50 €

Soit 1,17 € par action

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 1,17 €. Il sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est soumis sur son montant brut aux prélèvements sociaux (CSG) au taux indicatif actuel de 17,20 %.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 pourra être éligible à l'abattement de 40 % sous réserve que le contribuable en fasse l'option au moment de sa déclaration sur le revenu de l'année concernée. À défaut d'une demande express, le dividende sera assujéti au Prélèvement Forfaire Unique de 30%.

Rappel des dividendes distribués :

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre MARIE

