

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 31/07/2023 sous le numéro de dépôt 12420

**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

DÉPOT AU GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL  
LE 31 JUL. 2023  
SOUS LE N° 12420

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**Certifiés conformes**

*Antoine Lafont*

**Le Président**  
M. Jean-Pierre AGEORGES

**COMPTES ANNUELS**

**2022**

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

**SAS 2 J.P FINANCES**

**125 avenue Maréchal Leclerc  
94410 ST MAURICE**

**Siret : 49049738500016**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	121 440	119 781	1 659	74 170
Créances rattachées aux participations	1 098 810	258 444	840 366	1 071 435
Autres titres immobilisés	954 005		954 005	1 064 600
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 174 254</b>	<b>378 225</b>	<b>1 796 030</b>	<b>2 210 205</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				
Disponibilités	3 144 338		3 144 338	3 647 458
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 144 338</b>		<b>3 144 338</b>	<b>3 647 458</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 318 592</b>	<b>378 225</b>	<b>4 940 367</b>	<b>5 857 663</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
<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	5 086 580	5 107 617
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-221 065</b>	<b>-21 037</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 920 515</b>	<b>5 141 580</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)	2 530	715 051
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 322	1 032
Dettes fiscales et sociales	14 259	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	741	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>19 853</b>	<b>716 083</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 940 367</b>	<b>5 857 663</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 530	715 051
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 322	1 032
(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 et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
<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)			4 314	2 898
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>			4 314	2 898
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			-4 314	-2 898
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>			21 787	14 695
<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)			23 700	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 588	4 965
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			100 000	9 472
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			129 288	14 437
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			330 955	47 270
Intérêts et charges assimilées (4)			22 612	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			353 567	47 270
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			-224 279	-32 833
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			-206 806	-21 037

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<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)	14 259	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>151 075</b>	<b>29 132</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>372 140</b>	<b>50 168</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-221 065</b>	<b>-21 037</b>

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**COMPTES ANNUELS**

**2022**

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

**Annexes**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2 J.P FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 4 940 367 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 221 065 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

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

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### TITRES IMMOBILISES

##### 1/ FONDS D'INVESTISSEMENT PARVILLA III

Depuis l'exercice 2016, la société a souscrit au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 1 737.000 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 917.000 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;
- 820.000 € 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 1.366.595 € depuis 2019. Le montant net investi s'élève donc à 370.405 €.

Il reste donc à investir 263.000 € au 31/12/2022 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 31/12/2022, aucune dépréciation n'est à constater.

##### 2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2022, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 265.000 €, portant l'investissement total à 583.600 €. Elle a reçu un dividende de 19.400 €. 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 58.36 % réalisé à fin décembre 2022. Une prime de souscription d'un montant de 1.100,06 € a été versée.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 292 875	60 299	132 924	1 220 250
- Autres titres immobilisés	1 064 600	399 500	510 095	954 005
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 357 475</b>	<b>459 799</b>	<b>643 019</b>	<b>2 174 254</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 357 475</b>	<b>459 799</b>	<b>643 019</b>	<b>2 174 254</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			459 799	459 799
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>459 799</b>	<b>459 799</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste			643 019	643 019
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>643 019</b>	<b>643 019</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 119.781 € au 31/12/2022.
- SCI 2JP IMMO : 96 %.

Les titres immobilisés concernent :

- la souscription au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 370.405 €, 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 583.600 €, sur une somme globale à investir de l'ordre de 1.000.000 €.

### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL YDELLE FINANCES 94410 ST MAURICE	180 000	-179 672	66,67	-108 762
SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE	1 500	53 162	96,00	53 162

- Participations  
(détenues entre 10 et 50% )

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	121 440	1 659	1 098 810		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 098 810 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 098 810		1 098 810
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>1 098 810</b>		<b>1 098 810</b>

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

#### Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES	5 588
<b>Total</b>	<b>5 588</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 853 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 322	2 322		
Dettes fiscales et sociales	14 259	14 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 271	741	2 530	
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>19 853</b>	<b>17 322</b>	<b>2 530</b>	

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

#### Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 572
DIVERS-CHARGES A PAYER	741
<b>Total</b>	<b>2 313</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 : 2 260 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

#### Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	23 700	
Autres intérêts et produits assimilés	5 588	4 965
Reprises sur provisions et transferts de charge	100 000	9 472
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>129 288</b>	<b>14 437</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	330 955	47 270
Intérêts et charges assimilées	22 612	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>353 567</b>	<b>47 270</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-224 279</b>	<b>-32 833</b>

## Effectif

### Effectif moyen :

Effectif moyen du personnel : 0.

**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 2022)

-:-:-:-:-

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023**



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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables retenus par votre société pour l'établissement des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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 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 2023

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.

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	121 440	119 781	1 659	74 170
Créances rattachées aux participations	1 098 810	258 444	840 366	1 071 435
Autres titres immobilisés	954 005		954 005	1 064 600
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 174 254</b>	<b>378 225</b>	<b>1 796 030</b>	<b>2 210 205</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				
Disponibilités	3 144 338		3 144 338	3 647 458
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 144 338</b>		<b>3 144 338</b>	<b>3 647 458</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 318 592</b>	<b>378 225</b>	<b>4 940 367</b>	<b>5 857 663</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

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

## Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
<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	5 086 580	5 107 617
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-221 065</b>	<b>-21 037</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 920 515</b>	<b>5 141 580</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)	2 530	715 051
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 322	1 032
Dettes fiscales et sociales	14 259	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	741	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>19 853</b>	<b>716 083</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 940 367</b>	<b>5 857 663</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	2 530	715 051
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 322	1 032
(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 et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
<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)			4 314	2 898
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>4 314</b>	<b>2 898</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-4 314</b>	<b>-2 898</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>			<b>21 787</b>	<b>14 695</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)			23 700	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 588	4 965
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			100 000	9 472
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>129 288</b>	<b>14 437</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			330 955	47 270
Intérêts et charges assimilées (4)			22 612	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>353 567</b>	<b>47 270</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-224 279</b>	<b>-32 833</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-206 806</b>	<b>-21 037</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<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)	14 259	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>151 075</b>	<b>29 132</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>372 140</b>	<b>50 168</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-221 065</b>	<b>-21 037</b>

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**COMPTES ANNUELS**

**2022**

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

**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 31/12/2022, dont le total est de 4 940 367 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 221 065 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

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

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### TITRES IMMOBILISES

##### 1/ FONDS D'INVESTISSEMENT PARVILLA III

Depuis l'exercice 2016, la société a souscrit au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 1 737.000 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 917.000 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;
- 820.000 € 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 1.366.595 € depuis 2019. Le montant net investi s'élève donc à 370.405 €.

Il reste donc à investir 263.000 € au 31/12/2022 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 31/12/2022, aucune dépréciation n'est à constater.

##### 2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2022, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 265.000 €, portant l'investissement total à 583.600 €. Elle a reçu un dividende de 19.400 €. 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 58.36 % réalisé à fin décembre 2022. Une prime de souscription d'un montant de 1.100,06 € a été versée.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 292 875	60 299	132 924	1 220 250
- Autres titres immobilisés	1 064 600	399 500	510 095	954 005
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 357 475</b>	<b>459 799</b>	<b>643 019</b>	<b>2 174 254</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 357 475</b>	<b>459 799</b>	<b>643 019</b>	<b>2 174 254</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			459 799	459 799
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>459 799</b>	<b>459 799</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste			643 019	643 019
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>643 019</b>	<b>643 019</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 119.781 € au 31/12/2022.
- SCI 2JP IMMO : 96 %.

Les titres immobilisés concernent :

- la souscription au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 370.405 €, 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 583.600 €, sur une somme globale à investir de l'ordre de 1.000.000 €.

### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
--	---------	---	-------------------------------	-----------------------------------

- Filiales  
(détenues à + 50 %)

SARL YDELLE FINANCES 94410 ST MAURICE	180 000	-179 672	66,67	-108 762
SCI 2 JP IMMO 94410 ST MAURICE	1 500	53 162	96,00	53 162

- Participations  
(détenues entre 10 et 50% )

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
--	------------------------	------------------------	------------------------------	-------------------	----------------------

- Filiales  
(détenues à + 50 %)

	121 440	1 659	1 098 810		
--	---------	-------	-----------	--	--

- Participations  
(détenues entre 10 et 50% )

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 098 810 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 098 810		1 098 810
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>1 098 810</b>		<b>1 098 810</b>

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

#### Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES	5 588
<b>Total</b>	<b>5 588</b>

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

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 853 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 322	2 322		
Dettes fiscales et sociales	14 259	14 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 271	741	2 530	
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>19 853</b>	<b>17 322</b>	<b>2 530</b>	

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

#### Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 572
DIVERS-CHARGES A PAYER	741
<b>Total</b>	<b>2 313</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 : 2 260 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

#### Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	23 700	
Autres intérêts et produits assimilés	5 588	4 965
Reprises sur provisions et transferts de charge	100 000	9 472
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>129 288</b>	<b>14 437</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	330 955	47 270
Intérêts et charges assimilées	22 612	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>353 567</b>	<b>47 270</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-224 279</b>	<b>-32 833</b>

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

## 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 DECEMBRE 2022

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 2022 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

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

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

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

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

Le total des charges d'exploitation ressort à 4.313,89 € contre 2.898,47 € pour l'an passé.

Le résultat d'exploitation ressort à (4.313,89) € contre (2.898,47) € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier, d'un montant de (224.278,92) € contre (32.833,36) € pour l'exercice précédent, fait ressortir un résultat courant avant impôt de (206.805,94) € contre (21.036,90) € 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 d'un impôt sur les bénéfices d'un bénéfice de 14.259 €, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par une perte de (221.064,94) € contre une perte de (21.036,90) €, 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 2022	Exercice 31 décembre 2021
Dettes Fournisseurs	750,41 €	néant
Créances Clients	néant	néant

### **Évolution prévisible et perspectives d'avenir**

Il est difficile d'établir, au jour de l'arrêté des comptes annuels, l'évolution sur l'activité et les résultats de l'année 2023.

### **Évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Néant

### **Activité de la société en matière de recherche et développement**

Néant

### **Faits essentiels de l'exercice avant 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 1 737.000 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €. L'investissement se décompose comme suit :

- 917.000 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds ", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;
- 820.000 € 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 1.366.595 € depuis 2019. Le montant net investi s'élève donc à 370.405 €.

Il reste donc à investir 263.000 € au 31/12/2022 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 31/12/2022, aucune dépréciation n'est à constater.

#### 2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2022, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 265.000 €, portant l'investissement total à 583.600 €. Elle a reçu un dividende de 19.400 €. 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 58.36 % réalisé à fin décembre 2022. Une prime de souscription d'un montant de 1.100,06 € a été versée.

### **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 2022, un chiffre d'affaires d'un montant de 4.146,34 € et une perte de (108.762,09) €
- 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 2022, un chiffre d'affaires d'un montant de 118.504,95 € et a réalisé un bénéfice de 53.161,56 €.

Il est rappelé qu'il a été procédé en date du 25 mai 2022 à la Transmission Universelle du Patrimoine de la société CREPES DE FRANCE par la société 2J P FINANCES.

### **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 (221.064,94) €, que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « *Autres réserves* », qui deviendrait après affectation, créditeur de 4.865.514,68 €.

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 2021	néant	néant
31 décembre 2020	néant	néant
31 décembre 2019	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.

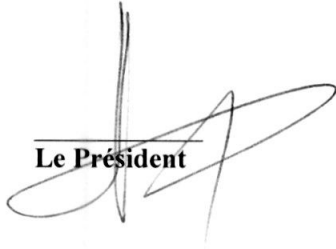
### **Situation des mandats des Commissaires aux comptes**

Le Président rappelle la situation des mandats des Commissaires aux Comptes et constate que les mandats 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**

## 2 J.P FINANCES

Société Par Actions Simplifiée au capital de 50.000 €

Siège social : 125 avenue Maréchal Leclerc BP 19

94410 ST MAURICE

490 497 385 RCS CRETEIL

---

### TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

---

#### DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à (221.064,94) €, en totalité au compte « *Autres réserves* », qui devient après affectation, créditeur de 4.865.514,68 €.

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 2021	néant	néant
31 décembre 2020	néant	néant
31 décembre 2019	néant	néant

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

03 80



Pour extrait certifié conforme  
Le Président

