

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00426

Numéro SIREN : 798 709 564

Nom ou dénomination : JFL FINANCIERE

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2023 sous le numéro de dépôt 5427

## ① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/03/2023

Néant 

6.13 B 926.  
11.10.23  
6.08/5479  
P  
B

ACTIF	Brut		Amort. Provisions		Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
	①		②		③	④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012			
- Autres	014		016			
Immobilisations corporelles	028	2 435	030	2 435		27
Immobilisations financières (1)	040	317 257	042		317 257	266 257
<b>(5) TOTAL I</b>	044	<b>319 692</b>	048	<b>2 435</b>	<b>317 257</b>	<b>266 284</b>
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052			
Stocks marchandises	060		062			
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
Créances clients et comptes rattachés (2)	068	9 600	070		9 600	8 400
Autres créances (3)	072	234 457	074		234 457	8 812
Valeurs mobilières de placement	080	45 000	082		45 000	
Disponibilités	084	175 147	086		175 147	420 024
Charges constatées d'avance	092	69	094		69	139
<b>TOTAL II</b>	096	<b>464 273</b>	098		<b>464 273</b>	<b>437 375</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>	110	<b>783 965</b>	112	<b>2 435</b>	<b>781 530</b>	<b>703 659</b>

PASSIF	31/03/2023		31/03/2022	
Capital social ou individuel	120	100 000		100 000
Écarts de réévaluation	124			
Réserve légale	126	10 000		10 000
Réserves réglementées	130			
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	534 946		339 692
Report à nouveau	134			
<b>Résultat de l'exercice</b>	136	79 159		195 253
Subventions d'investissement	137			
Provisions réglementées	140	26 196		26 196
<b>TOTAL I</b>	142	<b>750 300</b>		<b>671 142</b>
Provisions pour risques et charges	<b>TOTAL II</b>	154		
Emprunts et dettes assimilées (4)	156			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	166	3 978		3 906
Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169	18 674	172	27 252
Produits constatés d'avance	174			
<b>TOTAL III</b>	176	<b>31 230</b>		<b>32 518</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	180	<b>781 530</b>		<b>703 659</b>

## Renvois :

(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182	51 000
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	135 794	(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

## ② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 31/03/2023

Néant

A - RÉSULTAT COMPTABLE				31/03/2023	31/03/2022	
Ventes de marchandises			209	210		
Production vendue biens		(dont export et livraisons intracommunautaires)	215	214		
Production vendue services			217	218	93 000	
Production stockée				222		
Production immobilisée				224		
Subventions d'exploitation reçues				226		
Autres produits				230		
<b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>				<b>232</b>	<b>93 000</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				234		
Variation de stock (marchandises)				236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				240		
Autres charges externes (dont crédit-bail mobilier		immobilier)		242	1 616	
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle) CFE et CVAE			243	309	244	
Rémunérations du personnel				250	64 279	
Charges sociales				252	45 875	
Dotations aux amortissements				254	27	
Dotations aux provisions				256		
Autres charges :		- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259			
		- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		262		
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>				<b>264</b>	<b>118 641</b>	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</b>				<b>270</b>	<b>-25 641</b>	
Produits financiers			III	280	105 000	
Produits exceptionnels			IV	290		
Charges financières			V	294	153	
Charges exceptionnelles :		- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)		300	200	
		- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)	VI		500	
Impôts sur les bénéfices			VII	306		
<b>2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)</b>				<b>310</b>	<b>79 159</b>	
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>				<b>312</b>	<b>79 159</b>	
Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)					314	
Rémunérations et avantages personnels non déductibles				316		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles				318		
Provisions non déductibles				322		
Impôts et taxes non déductibles				324		
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			( Part de loyers dispensés de réintégration )	249	251	
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
<b>Déductions</b>						
Entreprise nouvelle (44 sexies)	986	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zone restruct. défense (44 terdecies)	127	
Zone revitalisation rurale (44 quinquies)	138	Reprise d'entreprise en difficulté (44 septies)	981	Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duo.)	991	Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sex.)	992	
ZF ANG 44 quaterdecies	345	Inv. outre mer	344			
Dédution exceptionnelle (art 39 decies)				655	Créance report en arrière du déficit	346
Dédution exceptionnelle (art 39 decies A)				643	Dédution except. (art 39 decies B)	645
Divers, dont :					Dédution except. (art 39 decies D)	648
Dédution exceptionnelle (art 39 decies C)				647	Dédution except. (art 39 decies F)	990
Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)				641		
Dédution except. (art 39 decies G)				649		
<b>Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs</b>				<b>352</b>	<b>354</b>	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)				356		
Déficits antérieurs reportables				51 820	(dont imputés sur le résultat)	360
<b>Résultat fiscal après imputation des déficits</b>				<b>370</b>	<b>372</b>	
				20 391	20 391	



# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 781 530 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 79 159 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales 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.

## Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'entreprise ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la période actuelle de sortie de l'état d'urgence sanitaire n'ont pas aujourd'hui d'incidence significative, ni dans le fonctionnement de l'entreprise ni dans la réalisation opérationnelle de ses activités. Au plan financier, l'entreprise n'est à ce jour pas fragilisée par les contraintes liées aux mesures légales et réglementaires prises pour lutter contre cette crise, initiées dès mars 2020.

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Autres informations

Au 31/03/2022 : abandon de compte courant de 500 € sur la société LHL IMMOBILIER avec une clause de retour à meilleure fortune.

Au 31/03/2023 : abandon de compte courant de 200 € sur la société LHL IMMOBILIER avec une clause de retour à meilleure fortune.

## Liste des filiales et participations - Filiales (plus de 50%)

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL RD PEINTURE	300 000	70.00	265 152		3 728 512
130 RUE LOUISE MICHEL 50000 SAINT LO	1 886 927	105 000	265 152		435 889

# Liste des filiales et participations - Participation (10 à 50%)

Identification	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
Liste des filiales et participations (plus de 10% uniquement)					
SCI GASPARD 11 AVENUE DE LA MAZURE 50810 LA BARRE DE SEMILLY	1 000	10.00	100		49 701
SAS LHL IMMOBILIER Rue Louise Michel 50000 SAINT-LO	77 284		100		26 880
951010982 SAS JMC 130 RUE LOUISE MICHEL 50000 SAINT-LO	3 000	33.33	1 000		
	1 841		1 000		165
	100 000	51.00	51 000		
	100 000		51 000		

## Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>2 435</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>		<b>266 257</b>		<b>51 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>268 692</b>		<b>51 000</b>
Cadre B				
		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>2 435</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>317 257</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>319 692</b>	

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 408	27		2 435
Emballages récupérables et divers					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>2 408</b>	<b>27</b>		<b>2 435</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>2 408</b>	<b>27</b>		<b>2 435</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Mode Amort. dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
<b>TOTAL</b>						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL</b>						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	26 196				26 196
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>26 196</b>				<b>26 196</b>
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
<b>Dépréciations</b>					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>26 196</b>				<b>26 196</b>
	<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>				
	<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
	<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
	<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 600	9 600	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	863	863	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	135 794	135 794	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	97 800	97 800	
Charges constatées d'avance	69	69	
	<b>TOTAL</b>	<b>244 126</b>	<b>244 126</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 978	3 978		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 931	4 931		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 200	3 200		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	447	447		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	18 674	18 674		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>31 230</b>	<b>31 230</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 978	3 906
Dettes fiscales et sociales	1 443	109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>5 421</b>	<b>4 015</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		8 400
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		<b>8 400</b>

**JFL FINANCIERE**  
Société à responsabilité limitée  
Au capital de 100 000 euros  
Siège social : 11, avenue de la Mazure  
50810 LA BARRE DE SEMILLY  
798 709 564 RCS COUTANCES

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 29 SEPTEMBRE 2023**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 mars 2023**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 79 158,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 79 158,66 euros

Au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 614 104,22 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

**La Gérance**

