

Désignation de l'entreprise: SARL J & A		Exercice N				Néant ☐	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE	FF	
			FG	803259	FH	803259	
			FJ	803259	FK	803259	
	Chiffres d'affaires nets *					FL	803259
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	17107
	Autres produits (1) (11)					FQ	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	820366	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	663958
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-663958
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	71629
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	58453
	Salaires et traitements *					FY	355066
	Charges sociales (10)					FZ	118358
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	115040
		- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	0
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	718549
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	101817	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	941722
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	13648
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	955370
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11164
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	11164
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	944205	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1046023	

Désignation de l'entreprise <u>SARL J & A</u>										Néant ☐	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								IIA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								IIB	50000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								IIC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								IID	50000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								IIIE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								IIIF	50000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								IIIG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								IIII	50000	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										IIII	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)								IIJ			
Impôts sur les bénéfices *								IIK	44465		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)								II L	1825737		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)								II M	824179		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										II N	1001558
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								II O		
	(2) Dont	produits de locations immobilières							II Y		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							II G		
	(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *							II P		
		– Crédit-bail immobilier							II Q		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								II I		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées								II J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées								II K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								II X		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)							RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)							RD		
	(9) Dont transferts de charges								A1	17107	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)								A2	118358	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :											
				facultatifs	A6		obligatoires	A9	118358		
				dont cotisations facultatives Madelin	A7						
				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
								Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Détail en annexe											
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
								Charges antérieures	Produits antérieurs		

Désignation de l'entreprise : <u>SARL J & A</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>11 chemin de Lantegia 64122 URRUGNE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>4 8 7 5 1 6 5 0 2 0 0 0 1 9</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le. <u>31/12/2020</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG		
		Fonds commercial (I) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	10506	264001
		Constructions AP	AQ	359052	1633553
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	892	28728
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	3178	71753
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV		2233023
		Créances rattachées à des participations BB	BC		2156421
Autres titres immobilisés BD		BE			
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH		BI			
TOTAL (II) BJ		BK	373630	6387482	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU	1095652	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	39440	
		Autres créances (3) BZ	CA	146441	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	3668465	
Disponibilités CF		CG	1245432		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	962		
	TOTAL (III) CJ	CK	6196394		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	373630	12583876	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	2156421	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SARL J & A		Néant ☐		
				Exercice N 31122022		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2000000..)			DA	2000000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, 00000000			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	200000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	8140115	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1001558	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	11341673	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1036799	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	96097	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX		
	Dettes fiscales et sociales			DY	77844	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	31463	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1242203		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	12583876		
RENOUVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	486464	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

J & A SARL
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 11 chemin de Lantegia - 64122 URRUGNE
487 516 502 RCS PERIGUEUX

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 27 SEPTEMBRE 2023

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 001 558,03 euros au poste des autres réserves.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2021	200 000 euros			
31 décembre 2020	200 000 euros			
31 décembre 2019	200 000 euros			

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Luis HERRERO





Commissaires aux comptes

Jocelyne CHAPUT

Philippe BORDERE

Virginie REIGUE-LAURENT

J & A SARL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

**EXEMPLAIRE POUR LE
GREFFE**

SAS AUDITEURS ASSOCIES, 26 rue Atlantis, Parc d'Ester – BP 96981
87069 Limoges Cedex
Téléphone : 05 55 10 22 00 - Fax : 05 55 77 44 77

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €
RCS Limoges B 399 315 829

J & A SARL

Siège social : 11 chemin de Lantegia 64122 URRUGNE
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 000 000 €
487 516 502 RCS BAYONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société **J & A SARL**,

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 **J & A SARL** 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport aux comptes.

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 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.

La note 2-1-5 « Informations relatives au bilan actif - Immobilisations financières » de l'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations financières. Les titres de participation s'établissent à 2 233 023 euros au 31 décembre 2022. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

J & A SARL

Siège social : 11 chemin de Lantegia 64122 URRUGNE
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 000 000 €
487 516 502 RCS BAYONNE

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives 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 Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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 ;

J & A SARL

Siège social : 11 chemin de Lantegia 64122 URRUGNE
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 000 000 €
487 516 502 RCS BAYONNE

- 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.

Fait à Limoges, le 27 septembre 2023

Le commissaire aux comptes



Virgine REIGUE-LAURENT

J & A

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains	274 508	10 506	269 255
		Constructions	1 992 606	359 052	1 633 553
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	29 620	892	28 728
		Autres immobilisations corporelles	74 932	3 178	71 753
		Immobilisations en cours			20 156
		Avances et acomptes			
		TOTAL	2 371 668	373 630	1 998 037
	Immobilisations financières ^{a)}	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	2 233 023		2 233 023
		Créances rattachées à des participations	2 156 421		2 156 421
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	4 389 444		4 389 444
		TOTAL	4 389 444		4 705 333
		Total de l'actif immobilisé	6 761 113	373 630	6 387 482
					6 614 728
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	1 095 652		1 095 652
Actif circulant		TOTAL	1 095 652		1 095 652
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances ^{a)}	Clients et comptes rattachés	39 440		39 440
		Autres créances	146 441		146 441
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	185 881		185 881
	Divers	Valeurs mobilières de placement	3 668 465		3 668 465
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 245 432		1 245 432
Actif circulant		TOTAL	4 913 898		4 913 898
		Charges constatées d'avance	962		962
		TOTAL de l'actif circulant	6 196 394		6 196 394
					5 747 848
		Frais d'émission d'emprunts à évaluer			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	12 957 507	373 630	12 583 876
					12 362 577
	Renvois :	(1) Dont droit au bail			
Actif circulant		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		2 156 421	2 422 309
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	CE D	Stocks	É PAR NOS S
				Créances clients	

EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

J & A

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 140 115	6 610 908
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 001 558	1 729 206
	Situation nette avant répartition	11 341 673	10 540 115
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		11 341 673	10 540 115
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 036 799	1 315 572
	Emprunts et dettes financières divers (3)	96 097	327 917
Total		1 132 896	1 643 490
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	77 844	146 978
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 463	31 994
Total		109 307	178 972
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 242 203	1 822 462
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		12 583 876	12 362 577
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	755 739	1 036 206
	à moins d'un an	486 464	786 256
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

CE DOCUMENT, VUÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

J & A

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	803 259		803 259	735 600
	Chiffre d'affaires net	803 259		803 259	735 600
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			17 107	62 866
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				0
	Autres produits				
	Total			820 366	798 466
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			663 958	
	Variation de stocks			-663 958	
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			71 629	43 189
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 453	48 423
	Salaires et traitements			355 066	363 587
	Charges sociales			118 358	111 473
				115 040	105 555
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			0	5
	Total			718 549	672 233
	Résultat d'exploitation	A		101 817	126 233
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			941 722	1 673 117
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			13 648	1 547
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			955 370	1 674 665
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			11 164	14 370
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			11 164	14 370
	Résultat financier	D		944 205	1 660 294
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		1 046 023	1 786 528

J & A

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	50 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	50 000	
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	57 322
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 001 558	1 729 206
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL J & A

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2022

KPMG SA

Parc d'Activités Romanet – 25 rue Hubert Curien - 87038 Limoges cedex 1
Ce rapport contient 7 pages

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**



SARL J & A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022

Sommaire

1	FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	2
2.1	Bilan actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux	2
2.1.2	Fonds commercial	2
2.1.3	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	2
2.1.4	Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	2
2.1.5	Immobilisations financières. Mouvements principaux	3
2.1.6	Liste des filiales et participations	3
2.1.7	Evaluation des stocks consommés	3
2.1.8	Effets escomptés non échus	3
2.2	Bilan passif	4
2.2.1	Capital	4
3	INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	5
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	5
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	5

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

■ Néant

2.1.2 Fonds commercial

Achat du fonds le 01/01/2006 qui est exploité à Lanouaille (24).

Ce fonds a été apporté à la SARL CARBU 24 en date du 1^{er} janvier 2013

2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Invest. Directs	Crédit-bail.
Matériel et outillage	Cf. liasse	
Matériel de bureau et Informatique		

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et Informatique	Linéaire	3 ans

Il est fait application des règlements CRC 2004- 06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs .

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

2.1.5 Immobilisations financières.

Les titres sont valorisés à leur valeur historique d'apport ou de création.

2.1.6 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Helcom	2 964 247	99.98 %	1 554 027	10 640 538	2 276 377	699 825
Hel Trac	556 807	55 %	109 999	1 446 844	259 798	55 000
Carbu 24	190 021	99.97 %	73 050	1 689 448	36 690	Néant
Mos Batiment	657 568	99.88 %	441 447	1 671 503	72 029	149 812
Lhaja	NC	100 %	9 500	NC	NC	Néant
3H	477 388	40 %	40 000	1 028 691	377 388	Néant
MH Racing	13 492	25 %	5 000	529 548	- 6 604	Néant

2.1.7 Evaluation des stocks consommés

NA

2.1.8 Effets escomptés non échus

Néant.

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS



SARL J & A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022

2.2 Bilan passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de 1 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	1000	10
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	1 000	10

CE DOCUMENT, VISCÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS



SARL J & A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	Chiffre d'affaires
C A réalisé en France	803 259
Total	803 259

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Ouvriers	0
Total	0

**CE DOCUMENT, VUÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. & A.', written diagonally across the page.

SARL J & A

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2022

KPMG SA

Parc d'Activités Romanet – 25 rue Hubert Curien - 87038 Limoges cedex 1

Ce rapport contient 7 pages



Sommaire

1	FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	2
2.1	Bilan actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux	2
2.1.2	Fonds commercial	2
2.1.3	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	2
2.1.4	Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	2
2.1.5	Immobilisations financières. Mouvements principaux	3
2.1.6	Liste des filiales et participations	3
2.1.7	Evaluation des stocks consommés	3
2.1.8	Effets escomptés non échus	3
2.2	Bilan passif	4
2.2.1	Capital	4
3	INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	5
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	5
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	5



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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



2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

■ Néant

2.1.2 Fonds commercial

Achat du fonds le 01/01/2006 qui est exploité à Lanouaille (24).

Ce fonds a été apporté à la SARL CARBU 24 en date du 1^{er} janvier 2013

2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Invest. Directs	Crédit-bail.
Matériel et outillage	Cf. liasse	
Matériel de bureau et Informatique		

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et Informatique	Linéaire	3 ans

Il est fait application des règlements CRC 2004- 06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs .

**2.1.5 Immobilisations financières.**

Les titres sont valorisés à leur valeur historique d'apport ou de création.

2.1.6 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Helcom	2 964 247	99.98 %	1 554 027	10 640 538	2 276 377	699 825
Hel Trac	556 807	55 %	109 999	1 446 844	259 798	55 000
Carbu 24	190 021	99.97 %	73 050	1 689 448	36 690	Néant
Mos Batiment	657 568	99.88 %	441 447	1 671 503	72 029	149 812
Lhaja	NC	100 %	9 500	NC	NC	Néant
3H	477 388	40 %	40 000	1 028 691	377 388	Néant
MH Racing	13 492	25 %	5 000	529 548	- 6 604	Néant

2.1.7 Evaluation des stocks consommés

NA

2.1.8 Effets escomptés non échus

Néant.



SARL J & A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022

2.2 Bilan passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de 1 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	1000	10
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	1 000	10



SARL J & A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	Chiffre d'affaires
C A réalisé en France	803 259
Total	803 259

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Ouvriers	0
Total	0