

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00339

Numéro SIREN : 490 433 810

Nom ou dénomination : JR FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2024 sous le numéro de dépôt 949

JR FINANCES  
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 €  
Siège social : 40 Rue de la Désirée  
17000 LA ROCHELLE  
490.433.810 RCS LA ROCHELLE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2023**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
Exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice s'élevant à 570 257 euros de la manière suivante :

- à titre de dividendes aux associés,  
au prorata de leurs droits dans le capital social : 400.000 euros
- le solde au compte « Autres réserves » soit : 170 257 euros

Les dividendes seront mis en paiement au 30 septembre 2023.

Il est précisé que le montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 400.000 euros.

Conformément aux dispositions du code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les personnes physiques sont soumis à contributions sociales au taux de 17,2%.

En outre, les associés personnes physiques dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année dépasse certains seuils sont soumis à un prélèvement forfaitaire de 12,8 %, à titre d'acompte de l'impôt sur le revenu, au titre de l'imposition des revenus de capitaux mobiliers.

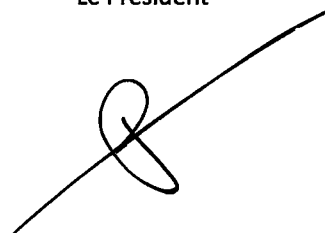
Le prélèvement forfaitaire et les prélèvements sociaux dus à la source doivent être déclarés et acquittés par l'établissement payeur, dans les 15 jours du mois suivant la distribution, auprès du service des impôts des entreprises (SIE).

L'assemblée générale reconnaît en outre que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Date de clôture des exercices	Montant total distribué	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant Non éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2019	X	X	X
31 décembre 2020	200.000 €	200.000 €	X
31 décembre 2021	170.000 €	170.000 €	X

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité des associés.

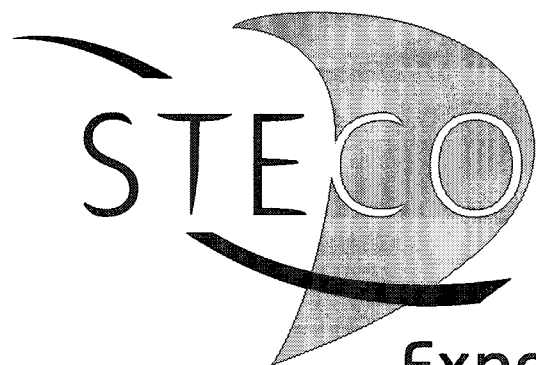
Certifié conforme  
Le Président



EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

SOCIAL & RH



Expertise  
Comptable

GESTION

JURIDIQUE & FISCAL

CONSEIL

## Comptes annuels

**SAS JR FINANCES**

40 RUE DE LA DESIREE

17000 LA ROCHELLE



Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



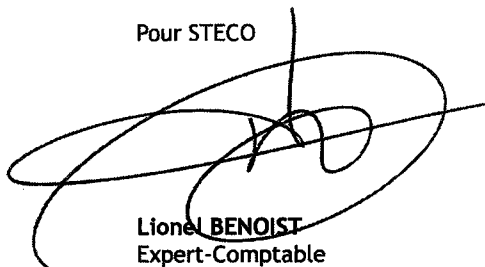
## RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS JR FINANCES** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	9 513 246 euros
Chiffre d'affaires :	702 008 euros
Résultat net comptable :	570 257 euros

Fait à LAGORD  
Le 01/06/2023

Pour STECO

  
Lionel BENOIST  
Expert-Comptable

Désignation de l'entreprise : <b>SAS JR FINANCES</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>40 RUE DE LA DESIREE</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>					
Numéro SIRET * <b>4 9 0 4 3 3 8 1 0 0 0 0 1 0</b>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, clos le, <b>31122022</b>	N-1, <b>31122021</b>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA					
<b>ACTIF IMMOBILISE *</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	9 349	5 699	7 581
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	6 628 950	6 628 950	6 625 700
Créances rattachées à des participations		BB	BC	2 362 784	2 362 784	1 922 260	
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI				
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	9 006 782	9 349	8 997 434	8 555 541
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS *</b>	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BN			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	<b>CREANCES</b>	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	201 460	201 460	22 828
		Autres créances (3)	BZ	CA	222 099	222 099	504 065
	<b>DIVERS</b>	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	74 349	74 349	71 676
Disponibilités		CF	CG	17 904	17 904	95 769	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI				
<b>TO TAL (III)</b>		CJ	CK	515 812	515 812	694 338	
<b>Comptes de régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TO TAL GENERAL (I à VI)</b>	CO	IA	9 522 595	9 349	9 513 246	9 249 879
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 362 784	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

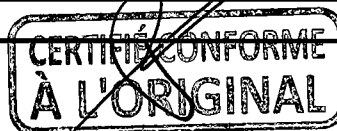
Désignation de l'entreprise <b>SAS JR FINANCES</b>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....80 000..... )	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG	2 284 591	650 241
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>570 257</b>	<b>1 804 350</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>2 942 848</b>	<b>2 542 591</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 571 929	3 242 687
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	3 822 109	3 383 920
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	26 573	41 874
	Dettes fiscales et sociales	DY	144 479	38 807
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 500	
	Autres dettes	EA	3 809	
Compte régul.	EB			
Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>6 570 399</b>	<b>6 707 288</b>	
Ecart de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>9 513 246</b>	<b>9 249 879</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	2 817 320	2 274 087
(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.



Désignation de l'entreprise : <b>SAS JR FINANCES</b>		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	702 008	FH	FI	702 008	342 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	702 008	FK	FL	702 008	342 000
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	17 699	25 358	
	Autres produits (1) (11)			FQ	2	1	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	<b>719 709</b>	<b>367 359</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	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	55 065	117 768	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	11 775	6 047	
	Salaires et traitements *			FY	504 986	226 014	
	Charges sociales (10)			FZ	168 110	89 012	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	1 881	1 881
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	2	3	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	<b>741 819</b>	<b>440 725</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				GG	<b>(22 110)</b>	<b>(73 366)</b>	
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	651 855	1 916 354	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		4 560	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	2 673		
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	<b>654 528</b>	<b>1 920 914</b>	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		2 673	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	100 250	87 728	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	<b>100 250</b>	<b>90 401</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	<b>554 278</b>	<b>1 830 513</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	<b>532 168</b>	<b>1 757 148</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SAS JR FINANCES</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	900 2 358
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>900 2 358</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	189
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	900 2 400
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>1 089 2 400</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(189) (42)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(38 278) (47 244)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>1 375 137 2 290 632</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>804 880 486 282</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>570 257 1 804 350</b>
<b>REVENUS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	17 699 25 358
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
	(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 sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	1 089	900	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs	189		



# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

## Règles et Méthodes Comptables

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a pris une participation de :  
50% du capital de la SCCV 2JROSNY. (1500 €)  
55% du capital de la SAS R2. (550 €)  
20% du capital de la SAS JR SUN (600 €)  
50% du capital de la SCCV 2JRIVIERA (1500 €)  
et ne détient plus de participation dans la SARL BAYARD suite à sa liquidation.

### 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 513 246 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 375 137 euros** et un total charges de **804 880 euros**, dégageant ainsi un résultat de **570 257 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12 mois**.

#### **HYPOTHESES DE BASE**

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.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

#### **METHODES DES COÛTS HISTORIQUES**

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

#### **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### **ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

## Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif .

Pour les biens non décomposables, l'entité a opté pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

L'entité a décidé d'inscrire en charge :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission après apurement de la prime d'émission ou de fusion,
- les droits de mutations, commissions, et frais d'actes relatifs à l'acquisition des immobilisations,
- les coûts d'emprunts liés aux acquisitions,
- les coûts de développement.

### Les Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

L'entité a décidé d'inscrire en charge les droits de mutations, commissions et frais d'actes.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

### CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur en comptabilité, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur en comptabilité à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	651855	34168

### INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

## Règles et Méthodes Comptables

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

Société SAS MEDIATIM PROMOTION

Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Société SAS EUROTIM

Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Liste Identité de la société tête de groupe :

Société SAS JR FINANCES

Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 01/01/2019

**Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »**

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

Impôt comptabilisé de 37 189 €.

Impôt pour lequel l'entité est solidaire : 37 189 € .

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0.

Impot sur les sociétés : 37 189 €

Intégration fiscale produits : 75 467 €

Total (38 278 €)

### 5 - AUTRES INFORMATIONS

#### DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptab les nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établis. de crédit	2565201		
Emprunts et dettes divers	1868000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>4433201</b>		

## Règles et Méthodes Comptables

### ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Loi Dailly	
Avals	
Cautions	
Garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés (1)	
Autres engagements donnés :	
Intérêts à payer sur emprunts	192835
Engagement /contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
<b>Total</b>	<b>192835</b>

### ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Compte tenu de l'ancienneté moyenne du personnel, aucune provision n'a été constatée au bilan et aucun engagement n'a été indiqué.

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

**JR FINANCES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 80.000 Euros

**40 Rue de la Désirée**

**17000 La ROCHELLE**

R.C.S. La Rochelle : 490 433 810

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 Décembre 2022

3-5 Avenue Bernard Moitessier  
CS 80009  
17180 PERIGNY  
Tél : 05.46.42.42.85  
Fax : 05.46.43.45.24

## JR FINANCES

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Décembre 2022

A l'Assemblée Générale des Associés de la société JR FINANCES,

#### **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 JR 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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 6.628.950 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 Président.

### **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.

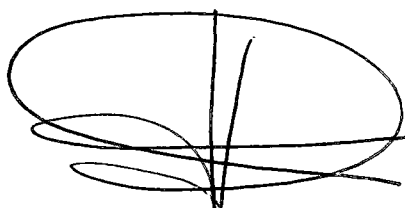
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;
- 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 Périgny, le 22 juin 2023.

Le Commissaire aux Comptes,  
EXCO VALLIANCE AUDIT.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical line, identifying the signatory as Franck Huyghe.

Franck HUYGHE.

## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	15 048	9 349	5 699	7 581
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 628 950		6 628 950	6 625 700
	Créances rattachées à des participations	2 362 784		2 362 784	1 922 260
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>9 006 782</b>	<b>9 349</b>	<b>8 997 434</b>	<b>8 555 541</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	201 460		201 460	22 828
	Autres créances	222 099		222 099	504 065
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>74 349</b>		<b>74 349</b>	<b>71 676</b>
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>17 904</b>		<b>17 904</b>	<b>95 769</b>
	Charges constatées d'avance				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>515 812</b>		<b>515 812</b>	<b>694 338</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>9 522 595</b>	<b>9 349</b>	<b>9 513 246</b>	<b>9 249 879</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 362 784	1 922 260
	(3) dont créances à plus d'un an				

## Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 284 591	650 241
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	570 257	1 804 350	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 942 848</b>	<b>2 542 591</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 571 929	3 242 687
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 822 109	3 383 920
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 573	41 874
	Dettes fiscales et sociales	144 479	38 807
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	
	Autres dettes	3 809	
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 570 399</b>	<b>6 707 288</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 513 246</b>	<b>9 249 879</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	570 256,98	1 804 349,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 817 320	2 274 087
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	702 008		702 008	342 000
	Montant net du chiffre d'affaires	702 008		702 008	342 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 699	25 358
	Autres produits			2	1
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>719 709</b>	<b>367 359</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			55 065	117 768
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 775	6 047
	Salaires et traitements			504 986	226 014
	Charges sociales du personnel			168 110	89 012
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 881	1 881
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			2	3	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>741 819</b>	<b>440 725</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(22 110)</b>	<b>(73 366)</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(22 110)</b>	<b>(73 366)</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	651 855   2 673	1 916 354   4 560
	Total des produits financiers	654 528	1 920 914
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	  100 250	  2 673 87 728
	Total des charges financières	100 250	90 401
	RESULTAT FINANCIER	554 278	1 830 513
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	532 168	1 757 148
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	  900	  2 358
	Total des produits exceptionnels	900	2 358
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	189 900	 2 400
	Total des charges exceptionnelles	1 089	2 400
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(189)	(42)
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES	 (38 278)	 (47 244)
	TOTAL DES PRODUITS	1 375 137	2 290 632
	TOTAL DES CHARGES	804 880	486 282
	RESULTAT DE L'EXERCICE	570 257	1 804 350

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Règles et Méthodes Comptables

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a pris une participation de :  
50% du capital de la SCCV 2JROSNY. (1500 €)  
55% du capital de la SAS R2. (550 €)  
20% du capital de la SAS JR SUN (600 €)  
50% du capital de la SCCV 2JRIVIERA (1500 €)  
et ne détient plus de participation dans la SARL BAYARD suite à sa liquidation.

### 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 9 513 246 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 375 137 euros et un total charges de 804 880 euros, dégageant ainsi un résultat de 570 257 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.  
Il a une durée de 12 mois.

#### **HYPOTHESES DE BASE**

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.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

#### **METHODES DES COUTS HISTORIQUES**

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

#### **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### **ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

## Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif .

Pour les biens non décomposables, l'entité a opté pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

L'entité a décidé d'inscrire en charge :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission après apurement de la prime d'émission ou de fusion,
- les droits de mutations, commissions, et frais d'actes relatifs à l'acquisition des immobilisations,
- les coûts d'emprunts liés aux acquisitions,
- les coûts de développement.

### Les Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

L'entité a décidé d'inscrire en charge les droits de mutations, commissions et frais d'actes.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

### CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur en comptabilité, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur en comptabilité à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	651855	34168

### INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

## Règles et Méthodes Comptables

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

Société SAS MEDIATIM PROMOTION

Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Société SAS EUROTIM

Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Liste Identité de la société tête de groupe :

Société SAS JR FINANCES

Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 01/01/2019

**Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »**

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

Impôt comptabilisé de 37 189 €.

Impôt pour lequel l'entité est solidaire : 37 189 € .

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0.

Impot sur les sociétés : 37 189 €

Intégration fiscale produits : 75 467 €

Total (38 278 €)

## 5 - AUTRES INFORMATIONS

### DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établiss. de crédit	2565201		
Emprunts et dettes divers	1868000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>4433201</b>		

## Règles et Méthodes Comptables

### ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Loi Dailly	
Avals	
Cautions	
Garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés (1)	
Autres engagements donnés :	
Intérêts à payer sur emprunts	192835
Engagement /contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
<b>Total</b>	<b>192835</b>

### ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Compte tenu de l'ancienneté moyenne du personnel, aucune provision n'a été constatée au bilan et aucun engagement n'a été indiqué.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal, agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 048				15 048
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 048</b>				<b>15 048</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	8 547 960		1 785 290	1 341 516	8 991 734
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>8 547 960</b>		<b>1 785 290</b>	<b>1 341 516</b>	<b>8 991 734</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8 563 008</b>		<b>1 785 290</b>	<b>1 341 516</b>	<b>9 006 782</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	7 468	1 881		9 349
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 468</b>	<b>1 881</b>		<b>9 349</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 468</b>	<b>1 881</b>		<b>9 349</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agencement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>					
Frais d'acquisition de titres de participation					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>					

## Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
MEDIATIM PROMOTION		7 074 463	100,00	1 387 317
EUROPE TRANSACTION		1 206 805	99,89	188 604
MP CARO		25 791	100,00	2 320
MP GREFFIERES		48 941	100,00	47 941
SAS R2			55,00	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
VANTAGE		411 043	10,00	223 124
2JRVIERA		2 665	50,00	(335)
LP INVEST		(58 827)	50,00	(15 829)
CARRE DES SENS		81 910	15,00	129
OPUS		(18 717)	20,00	2 525
H9		189 039	20,00	186 839
PARK AVENUE		(25 932)	20,00	(30 152)
MP RHAPSODY		(138 239)	20,00	(141 539)
TOUDIC IMMO		26 234	33,33	34 122
MP PLANQUETTE		(19 879)	20,00	(6 734)
MP BERLIOZ		17 174	20,00	8 772
MP CANAL		(6 112)	20,00	(3 334)
MP REPUBLIQUE		115 535	20,00	123 826
MP MARCHAND		145 236	20,00	95 460
MP VOLTAIRE		5 047	20,00	1 747
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

## Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
JR INVEST	(39 118)		10,00	(3 552)
SAS GAVELIERS	18 217		45,00	
LJ CHEF DE VILLE	(70 162)		10,00	(23 174)
MP MONTCALM	6 690		20,00	3 690
MP ROUX	183		20,00	(2 817)
MP PETITE COURBE	(538)		20,00	(1 193)
2JROSNY	(1 500)		50,00	(4 500)
SAS JR SUN			20,00	
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

## Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations		2 362 784	2 362 784	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		201 460	201 460	
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		79	79	
	Impôts sur les bénéfices		43 296	43 296	
	Taxes sur la valeur ajoutée		5 083	5 083	
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés		31 101	31 101	
	Débiteurs divers		142 540	142 540	
Charges constatées d'avances					
	TOTAL DES CREANCES	2 786 343	2 786 343		
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		21 119		
		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 571 929	686 850	1 885 078	
	Emprunts et dettes financières divers	3 821 990	1 953 990		1 868 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 573	26 573		
	Personnel et comptes rattachés	40 000	40 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 559	43 559		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 603	45 603		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 317	15 317		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	1 500		
	Groupe et associés	119	119		
Autres dettes	3 809	3 809			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	6 570 399	2 817 320	1 885 078	1 868 000
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	669 023			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	119			

## Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		6 628 950
Créances rattachées à des participations		2 362 784
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		201 460
Autres créances	62 540	9 982
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		1 918 316
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 500
Autres dettes		3 809
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières		
<b>Autres éléments</b>		

## Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Cf. état Engagements financiers - Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	17 541 975	1 437 639
	17 541 975	1 437 639
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>17 541 975</b>	<b>1 437 639</b>
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
ca 1679695		1 287 639
CA MEDIATIM PROMOTION	83 581	
CA JR INVEST	527 565	
CA MP CANAL	1 270 000	
CA VANTAGE	567 310	
CA IMMTIM	1 123 953	
CA FIRST	196 000	
CA EUROTIM	134 620	
CA MP BERLIOZ	3 690 000	
CA MP GREFFIERES	663 945	
CA MP MARCHAND	360 000	
CA HIPPOCAMPE	5 000 000	
CA MP MONTCALM	1 900 000	
CIC ASS CREDIT	150 000	
CIC NANTISSEMENT	840 000	
CIC CAUTION SOLIDAIRE		150 000
CE CAUTION PERSONNE PHYSIQUE	135 000	
NANTISSEMENT COMPTE TITRES	900 000	
<b>Totalisation</b>	<b>17 541 975</b>	<b>1 437 639</b>