

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 02053

Numéro SIREN : 409 579 638

Nom ou dénomination : 2J.A.N INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2024 sous le numéro de dépôt 6760

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

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Pour copie certifiée conforme

Le Président



Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	493 420	36 526	456 895	294 390
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	14 225	7 465	6 760	9 259
	Immobilisations en cours				180 800
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 695 551		2 695 551	2 418 462	
Créances rattachées à des participations	190 000		190 000	200 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	3 393 196	43 991	3 349 206	3 102 911
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	3 634		3 634	43 300
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 081 709		4 081 709	4 107 132	
DISPONIBILITES	382 267		382 267	665 529	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	81		81	83
	TOTAL (III)	4 467 691		4 467 691	4 816 044
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	7 860 887	43 991	7 816 897	7 918 956
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			190 000	200 000
	(3) dont créances à plus d'un an				

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

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	998 350	998 350
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	194 800	194 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 462 156	6 545 337
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	100 948	59 266
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		7 756 254	7 797 754
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	45	62 619
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 256	19 792
	Dettes fiscales et sociales	40 341	38 790
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		60 642	121 202
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		7 816 897	7 918 956
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		100 948,39	59 266,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		60 642	121 202
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

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

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	14 496		14 496	7 138
	Montant net du chiffre d'affaires	14 496		14 496	7 138
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits			16	1 250	
Total des produits d'exploitation (1)				14 512	8 388
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			20 575	25 905
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 207	2 408
	Salaires et traitements			27 788	26 538
	Charges sociales du personnel			12 249	10 914
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			20 405	18 355
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			4	8	
Total des charges d'exploitation (2)				82 228	84 128
RESULTAT D'EXPLOITATION				(67 716)	(75 740)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(67 716)	(75 740)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	60 748	44 525
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 292	12 258
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	136 506	78 513
Total des produits financiers		203 546	135 296
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	225	289
Total des charges financières		225	289
RESULTAT FINANCIER		203 320	135 006
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		135 604	59 266
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 777	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		11 777	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 777)	
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 879	
TOTAL DES PRODUITS		218 058	143 683
TOTAL DES CHARGES		117 110	84 417
RESULTAT DE L'EXERCICE		100 948	59 266

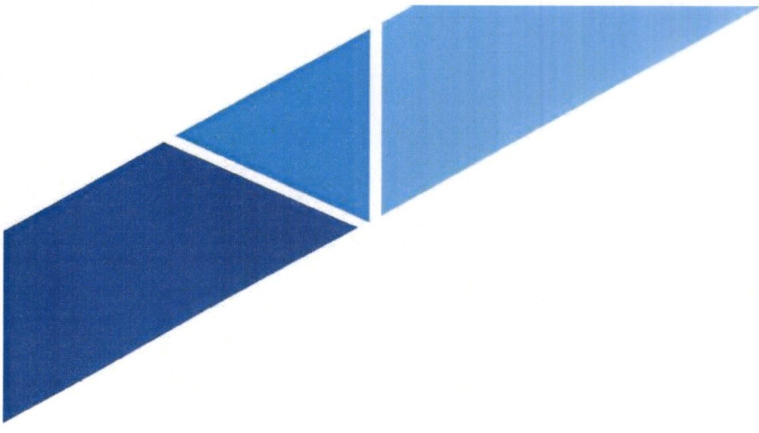
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

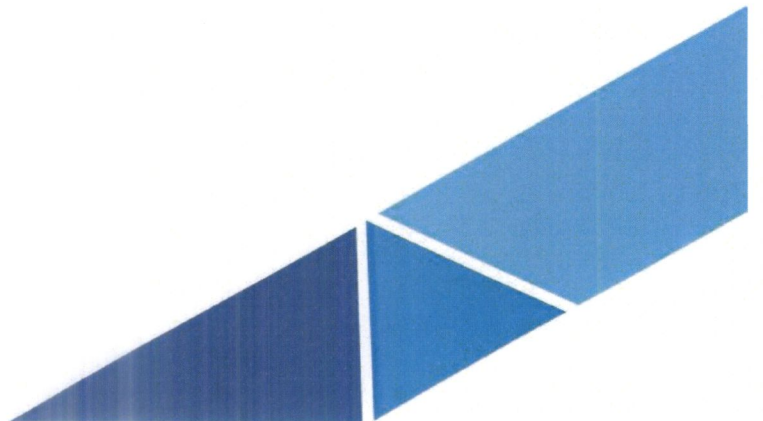
(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

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



Annexe



Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 816 897** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 218 058** euros et un total **charges de 117 110** euros, dégageant ainsi un **résultat de 100 948** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2023** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

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

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

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

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

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

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participations

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

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

Stocks et en cours

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

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

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Provisions

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

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

Client : 2 JAN INVESTISSEMENTS	EXERCICE :	COLLAB :
	DATE : 6/03/2023	FOLIO :
Travaux : point AGOA 2022		RÉVISEUR :

⚠ Au mandat du Pst : statuts = 6 ans + nomination au 2005 jusqu'en 2010.

A l'occasion, faire une modif' statutaire pour supprimer la notation des 6 ans + nomination pour une durée illimitée

↳ moy adresse personnelle du Pst.

⚠ A la variabilité : supprimée des statuts sans modification au RCS ni de RI mentionnant le retrait des clauses de variabilité.

Si dividendes = AFU La Réserve légale pourra être réduite si besoin (us) quel montant d'"AR".

Envis par courrier, pas de SE

quid de l'if?

pas de dividendes au cours des 3 derniers AGOA.

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 100 948,39 € de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice 100 948,39 €

Affectation :

Un prélèvement sur le compte "autres réserves" 41 499,11 €

Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à 142 447,50 €

A titre de dividendes 142 447,50 €
Soit 1,17 € par action

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 1,17 €. Il sera mis en paiement au siège social **à compter du 1^{er} février 2024**. Ce dividende est soumis sur son montant brut aux prélèvements sociaux (CSG) au taux indicatif actuel de 17,20 %.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 pourra être éligible à l'abattement de 40 % sous réserve que le contribuable en fasse l'option au moment de sa déclaration sur le revenu de l'année concernée. À défaut d'une demande express, le dividende sera assujéti au Prélèvement Forfaire Unique de 30%.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende distribué	Avec abattement	Sans abattement
30 juin 2022	142 447,50 €	142 447,50 €	-
30 juin 2021	-	-	-
30 juin 2020	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre MARIE

