

## ANNEXE

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

|  | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                |  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 56 007                         | 56 007                                     |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 558 577                        | 558 577                                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 238 410                        | 238 410                                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 279 562                        | 279 562                                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 347 576                        | 347 576                                    |
| TOTAL  |               |          | 1 424 125                      | 1 424 125                                  |
| Autres participations                                      |               |          | 594 775                        | 594 775                                    |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 15 200                         | 15 200                                     |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 36 229                         | 36 229                                     |
| TOTAL  |               |          | 646 204                        | 646 204                                    |
| TOTAL GENERAL  |               |          | 2 126 336                      | 2 126 336                                  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 53 949                   | 1 388                   |                      | 55 337                 |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 375 216                  | 29 716                  |                      | 404 932                |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 185 696                  | 14 033                  |                      | 199 729                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 135 807                  | 28 342                  |                      | 164 149                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 272 780                  | 14 083                  |                      | 286 864                |
| TOTAL  | 969 499                  | 86 175                  |                      | 1 055 673              |
| TOTAL GENERAL  | 1 023 448                | 87 563                  |                      | 1 111 010              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 388                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 29 716                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 14 033                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 28 342                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 14 083                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 86 175                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 87 563                   |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 36 229           | 0                | 36 229        |
| Autres créances clients                       | 229 910          | 229 910          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 20               | 20               |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 9 794            | 9 794            |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 4 118            | 4 118            |               |
| Groupe et associés                            | 2 217 741        | 2 217 741        |               |
| Débiteurs divers                              | 255 635          | 255 635          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 57 153           | 57 153           |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>2 810 599</b> | <b>2 774 370</b> | <b>36 229</b> |

| Etat des dettes  | Montant brut     | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 470 883          | 113 162        | 357 721        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 394 502          | 394 502        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 69 041           | 69 041         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 85 455           | 85 455         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 75 776           | 75 776         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 065            | 2 065          |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 77 826           | 77 826         |                |                 |
| Autres dettes  | 20 649           | 20 649         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 196 197</b> | <b>838 476</b> | <b>357 721</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 111 864          |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 150.0000                   | 100              |       |            | 100    |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Le niveau de décomposition des actifs, tel qu'il ressort de nos fichiers, ne fait pas apparaître de différence avec le niveau préconisé par la réglementation.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks ont été évalués au prix unitaire moyen pondéré.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 256 578 |
| Total  | 256 578 |

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 299     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 47 693  |
| Dettes fiscales et sociales  | 93 067  |
| Autres dettes  | 2 299   |
| Total  | 143 358 |

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres   | 6                    |
| Ouvriers | 28                   |
| Total    | 34                   |

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 360 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|  | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 470 584         |
| Total  | 470 584         |

#### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

|                                       |   |   |  |
|---------------------------------------|---|---|--|
| Emprunt du                            | : | 05/11/2018  |  |
| Montant initial de cette garantie     | : | 290 000   |  |
| Montant restant dû en capital         | : | 144 161   |  |
| Date de fin d'échéance de la garantie | : | 31/10/2027  |  |
| Nature de la sûreté réelle            | : | CAUTION DE LA SOCIETE HBP   |  |
| Emprunt du                            | : | 05/11/2018  |  |
| Montant initial de cette garantie     | : | 290 000   |  |
| Montant restant dû en capital         | : | 144 161   |  |
| Date de fin d'échéance de la garantie | : | 31/10/2025  |  |
| Nature de la sûreté réelle            | : | NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE  |  |
| Emprunt du                            | : | 22/05/2020  |  |
| Montant initial de cette garantie     | : | 1 000 000   |  |
| Montant restant dû en capital         | : | 326 423   |  |
| Date de fin d'échéance de la garantie | : | 22/05/2027  |  |
| Nature de la sûreté réelle            | : | NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2 SUR FONDS<br>: SITUE A CLAIRA CENTRE COMMERCIAL LA SALANCA |  |
| Emprunt du                            | : | 22/05/2020  |  |
| Montant initial de cette garantie     | : | 300 000   |  |
| Montant restant dû en capital         | : | 326 423   |  |
| Date de fin d'échéance de la garantie | : | 22/05/2029  |  |
| Nature de la sûreté réelle            | : | CAUTION SOLIDAIRE DE LA SOCIETE HBP   |  |

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 568 356.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 085 924.68 Euros et dégageant un bénéfice de 787 368.69 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

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

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

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

### Informations générales complémentaires

La société a conclu le 20 janvier 2016 une convention d'intégration fiscale avec la société HBP, la société JB OPTIC et la société OPTIQUE ROUBAUD.

Cette convention qui est rentrée en vigueur au 1er janvier 2016, a été signée dans le cadre de l'option prise par la SAS HBP, pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du code général des impôts. Cette option a été conclue pour une durée de cinq ans, renouvelable par tacite reconduction de cinq ans en cinq ans. Une convention conclue le 01 janvier 2018 intègre la société SPORT ASSO 4. Une nouvelle convention a été conclue le 26 avril 2022 dont le périmètre d'intégration a été élargi à la société ASR et la société START BEAUTY à compter du 1er janvier 2022.

La contribution de notre société, filiale, à la dette de l'impôt sur les sociétés supportée par la SAS HBP est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont nous aurions été redevable, si nous avions fait l'objet d'une imposition séparée

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 55 017                              |               | 990           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>55 017</b>                       |               | <b>990</b>    |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 558 577                             |               |               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 235 020                             |               | 3 390         |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 277 132                             |               | 2 430         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 335 792                             |               | 11 784        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 406 520</b>                    |               | <b>17 604</b> |
| Autres participations  | 565 554                             |               | 29 221        |
| Autres titres immobilisés  | 15 200                              |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 35 480                              |               | 750           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>616 234</b>                      |               | <b>29 971</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>2 077 771</b>                    |               | <b>48 565</b> |

## ANNEXE

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

|  | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                |  |
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>          |               |          | 56 007                         | 56 007                                     |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 558 577                        | 558 577                                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 238 410                        | 238 410                                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 279 562                        | 279 562                                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 347 576                        | 347 576                                    |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 1 424 125                      | 1 424 125                                  |
| Autres participations                                      |               |          | 594 775                        | 594 775                                    |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 15 200                         | 15 200                                     |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 36 229                         | 36 229                                     |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 646 204                        | 646 204                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               |          | 2 126 336                      | 2 126 336                                  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>          | 53 949                   | 1 388                   |                      | 55 337                 |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 375 216                  | 29 716                  |                      | 404 932                |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 185 696                  | 14 033                  |                      | 199 729                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 135 807                  | 28 342                  |                      | 164 149                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 272 780                  | 14 083                  |                      | 286 864                |
| <b>TOTAL</b>   | 969 499                  | 86 175                  |                      | 1 055 673              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 1 023 448                | 87 563                  |                      | 1 111 010              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>     | 1 388                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 29 716                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 14 033                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 28 342                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 14 083                   |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | 86 175                   |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | 87 563                   |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 36 229           | 0                | 36 229        |
| Autres créances clients                       | 229 910          | 229 910          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 20               | 20               |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 9 794            | 9 794            |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 4 118            | 4 118            |               |
| Groupe et associés                            | 2 217 741        | 2 217 741        |               |
| Débiteurs divers                              | 255 635          | 255 635          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 57 153           | 57 153           |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>2 810 599</b> | <b>2 774 370</b> | <b>36 229</b> |

| Etat des dettes  | Montant brut     | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 470 883          | 113 162        | 357 721        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 394 502          | 394 502        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 69 041           | 69 041         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 85 455           | 85 455         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 75 776           | 75 776         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 065            | 2 065          |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 77 826           | 77 826         |                |                 |
| Autres dettes  | 20 649           | 20 649         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 196 197</b> | <b>838 476</b> | <b>357 721</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 111 864          |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 150.0000                         | 100              |       |            | 100    |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Le niveau de décomposition des actifs, tel qu'il ressort de nos fichiers, ne fait pas apparaître de différence avec le niveau préconisé par la réglementation.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks ont été évalués au prix unitaire moyen pondéré.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 256 578 |
| Total  | 256 578 |

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 299     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 47 693  |
| Dettes fiscales et sociales  | 93 067  |
| Autres dettes  | 2 299   |
| Total  | 143 358 |

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres   | 6                    |
| Ouvriers | 28                   |
| Total    | 34                   |

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 360 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|  | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 470 584         |
| Total  | 470 584         |

#### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 05/11/2018  
Montant initial de cette garantie : 290 000  
Montant restant dû en capital : 144 161  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2027  
Nature de la sûreté réelle : CAUTION DE LA SOCIETE HBP

Emprunt du : 05/11/2018  
Montant initial de cette garantie : 290 000  
Montant restant dû en capital : 144 161  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2025  
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : 22/05/2020  
Montant initial de cette garantie : 1 000 000  
Montant restant dû en capital : 326 423  
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/05/2027  
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2 SUR FONDS  
: SITUE A CLAIRA CENTRE COMMERCIAL LA SALANCA

Emprunt du : 22/05/2020  
Montant initial de cette garantie : 300 000  
Montant restant dû en capital : 326 423  
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/05/2029  
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE DE LA SOCIETE HBP



## ANNEXE

### SOMMAIRE

|  | page |
|--|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |
| Principes et conventions générales                               | 1    |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 1    |
| Informations générales complémentaires                           | 2    |
| <br>   |      |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |
| Etat des immobilisations   | 2    |
| Etat des amortissements  | 3    |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 4    |
| Composition du capital social                                    | 4    |
| Evaluation des immobilisations corporelles                       | 4    |
| Evaluation des amortissements                                    | 5    |
| Dépréciation des stocks et en cours                              | 5    |
| Disponibilités en Euros  | 5    |
| Produits à recevoir  | 5    |
| Charges à payer  | 5    |
| <br>   |      |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  | 6    |
| Honoraires des commissaires aux comptes                          | 6    |
| <br>   |      |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |
| Dettes garanties par des sûretés réelles                         | 6    |
| Liste des filiales et participations                             | 7    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 14 RUE DES CIGOGNES 66700 ARGELES SUR MER Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 8 5 0 2 1 4 8 9 0 0 0 2 9 Néant  \*

|                                     |   |                  |                  | Exercice N clos le         |                  | N-1              |                  |
|-------------------------------------|---|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     |   |                  |                  | 31/12/2022                 |                  | 31/12/2021       |                  |
|                                     |   | Brut             |                  | Amortissements, provisions |                  | Net              |                  |
|                                     |   | 1                |                  | 2                          |                  | 3                |                  |
|                                     |   |                  |                  |                            |                  | Net              |                  |
|                                     |   |                  |                  |                            |                  | 4                |                  |
| Capital souscrit non appelé (I)     | AA  |                  |                  |                            |                  |                  |                  |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES       | Frais d'établissement *   | AB               |                  | AC                         |                  |                  |                  |
|                                     | Frais de développement *  | CX               |                  | CQ                         |                  |                  |                  |
|                                     | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF               | 6 507            | AG                         | 5 837            | 670              | 715              |
|                                     | Fonds commercial (1)  | AH               |                  | AI                         |                  |                  |                  |
|                                     | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ               | 49 500           | AK                         | 49 500           |                  | 353              |
|                                     | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL               |                  | AM                         |                  |                  |                  |
|                                     | Terrains  | AN               |                  | AO                         |                  |                  |                  |
|                                     | Constructions   | AP               | 558 577          | AQ                         | 404 932          | 153 645          | 183 361          |
|                                     | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR               | 238 410          | AS                         | 199 729          | 38 681           | 49 323           |
|                                     | Autres immobilisations corporelles                              | AT               | 627 138          | AU                         | 451 013          | 176 126          | 204 337          |
| Immobilisations en cours            | AV  |                  | AW               |                            |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes                 | AX  |                  | AY               |                            |                  | 1 175            |                  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)     | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS               |                  | CT                         |                  |                  |                  |
|                                     | Autres participations   | CU               | 594 775          | CV                         |                  | 594 775          | 565 554          |
|                                     | Créances rattachées à des participations                        | BB               |                  | BC                         |                  |                  |                  |
|                                     | Autres titres immobilisés                                       | BD               | 15 200           | BE                         |                  | 15 200           | 15 200           |
|                                     | Prêts   | BF               |                  | BG                         |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations financières* | BH  | 36 229           | BI               |                            | 36 229           | 35 480           |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                   | <b>BJ</b>   | <b>2 126 336</b> | <b>BK</b>        | <b>1 111 010</b>           | <b>1 015 326</b> | <b>1 055 498</b> |                  |
| 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               | 454 457          | BU                         |                  | 454 457          | 463 421          |
|                                     | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV               | 230              | BW                         |                  | 230              | 220              |
|                                     | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX               | 229 910          | BY                         |                  | 229 910          | 169 306          |
|                                     | Autres créances (3)   | BZ               | 2 487 307        | CA                         |                  | 2 487 307        | 2 469 839        |
|                                     | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB               |                  | CC                         |                  |                  |                  |
|                                     | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD               | 30               | CE                         |                  | 30               | 30               |
| Disponibilités                      | CF  | 323 944          | CG               |                            | 323 944          | 520 977          |                  |
| Charges constatées d'avance (3)*    | CH  | 57 153           | CI               |                            | 57 153           | 22 641           |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                  | <b>CJ</b>   | <b>3 553 031</b> | <b>CK</b>        |                            | <b>3 553 031</b> | <b>3 646 433</b> |                  |
| Comptes de régularisation           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW               |                  |                            |                  |                  |                  |
|                                     | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM               |                  |                            |                  |                  |                  |
|                                     | Ecarts de conversion actif* (VI)                                | CN               |                  |                            |                  |                  |                  |
|                                     | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                   | <b>CO</b>        | <b>5 679 367</b> | <b>IA</b>                  | <b>1 111 010</b> | <b>4 568 357</b> | <b>4 701 931</b> |

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quarta

DB

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO

Néant  \*

|  |  | Exercice N                              | Exercice N-1 |           |
|--|--|---|--------------|-----------|
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....15.....000.....)  | DA                                      | 15 000       | 15 000    |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB                                      |              |           |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )   | DC                                      |              |           |
|  | Réserve légale (3)   | DD                                      | 1 500        | 1 500     |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE                                      |              |           |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF                                      |              |           |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG                                      | 617 807      |           |
|  | Report à nouveau   | DH                                      | 1 950 484    | 1 950 484 |
|  | <b>R SULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI                                      | 787 369      | 1 117 807 |
|  | Subventions d'investissement   | DJ                                      |              |           |
|  | Provisions réglementées *  | DK                                      |              |           |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   | DL                                      | 3 372 159    | 3 084 790 |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM                                      |              |           |
|  | Avances conditionnées  | DN                                      |              |           |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  | DO                                      |              |           |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP                                      |              |           |
|  | Provisions pour charges  | DQ                                      |              |           |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR                                      |              |           |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS                                      |              |           |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT                                      |              |           |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU                                      | 470 883      | 582 816   |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV                                      | 77 826       | 311 178   |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW                                      |              |           |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX                                      | 394 502      | 416 461   |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY                                      | 232 337      | 294 901   |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ                                      |              |           |
|  | Autres dettes  | EA                                      | 20 649       | 11 784    |
| Compte régul.  | EB   |   |              |           |
| Produits constatés d'avance (4)  | EB   |   |              |           |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC   | 1 196 197                               | 1 617 141    |           |
| Ecart de conversion passif *   | ED   |   |              |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE   | 4 568 357                               | 4 701 931    |           |
| RENVIS   | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital   | IB                                      |              |           |
|  | (2) Dont   | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC           |           |
|  |  | Ecart 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   | 838 476                                 | 1 146 557    |           |
| (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.

**2 JF OPTIC AUDIO**

S.A.S. au capital de 15.000 Euros  
Siège Social : 66100 PERPIGNAN  
574, rue Félix Trombe – Tecnosud  
485 021 489 RCS PERPIGNAN

**DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT****PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 30 JUIN 2023**

1°) Proposition d'affectation du résultat (bénéfice de 787.369 Euros)

- en totalité, soit..... 787.369 €.  
au compte Autres Réserves

2°) Décision

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, soit un bénéfice de 787.369 Euros, en totalité au compte Autres Réserves.

Au titre des trois exercices précédents, il a été distribué un dividende global :

| Exercice clos | Dividendes nets | Eligibles à l'abattement | Non éligibles à l'abattement |
|---------------|-----------------|--------------------------|------------------------------|
| 31.12.2019    | 150.000 €       | 150.000 €                | /                            |
| 31.12.2020    | 300.000 €       | 300.000 €                | /                            |
| 31.12.2021    | 500.000 €       | 500.000 €                | /                            |

Pour copie conforme,  
La Présidente.

