

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00984 Numéro SIREN : 879 237 915 Nom ou dénomination : JLT INVEST
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2023 sous le numéro de dépôt 5320



Dépôt N°5320

Le 30 AOUT 2023

R.C.S. BREST

JLT INVEST

Comptes annuels
Mission de présentation
31/12/2022



44 AVENUE DE LA FRANCE LIBRE
29000 QUIMPER
TEL 02 98 10 51 48
WWW.REVALEN.FR

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE BRETAGNE
SARL AU CAPITAL DE 5000€ - RCS QUIMPER 899 634 810 - TVA FR13 899 634 810

Ce document contient 6 pages

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan actif	3
0.2	Bilan passif	4
0.3	Compte de résultat	5

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL					
		Immobilisations financières	Terrains				
			Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Actif circulant	Stocks	Avances et acomptes					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières					
		TOTAL	195 399		195 399	146 899	
		TOTAL	195 399		195 399	146 899	
	Créances	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
Divers	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL	195 399		195 399	146 899		
	Total de l'actif immobilisé			195 399		195 399	146 899
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Créances		Avances et acomptes versés sur commandes	1 100		1 100	1 100	
		Clients et comptes rattachés	7 884		7 884	6 508	
		Autres créances	327 851		327 851	1 329	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
		TOTAL	335 736		335 736	7 837	
Divers	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	167 595		167 595	251 500		
	TOTAL	167 595		167 595	251 500		
Charges constatées d'avance							
Total de l'actif circulant			504 432		504 432	260 438	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			699 831		699 831	407 337	
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	10 000	3 102
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	33 875	
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	71 321	40 773
	Situation nette avant répartition	215 196	143 875
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		215 196	143 875
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	454 326	252 305
	Total	454 326	252 305
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 028	1 728
	Dettes fiscales et sociales	21 446	5 594
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes	Autres dettes	6 833	3 833
	Instruments de trésorerie		
	Total	30 307	11 155
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		484 634	263 461
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		699 831	407 337
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		484 634	263 461
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	83 036		83 036	43 900
	Production vendue : - Biens				5 900
	- Services	79 207		79 207	46 073
	Chiffre d'affaires net	162 243		162 243	95 873
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			246	
	Autres produits				
Total				162 490	95 873
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			40 090	38 900
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			20 643	32 310
	Impôts, taxes et versements assimilés			794	97
	Salaires et traitements			7 659	7 656
	Charges sociales			3 379	3 373
	Dotations amortissements				
	d'exploitation sur immobilisations				
Autres charges	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	provisions				
Total				72 893	82 351
Résultat d'exploitation A				89 597	13 521
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			0	30 000
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				0
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				0	30 000
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total					
Résultat financier D				0	30 000
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				89 597	43 521

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	127	582
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	127	582
Résultat exceptionnel		F	-127
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	18 149
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		71 321	40 773
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SASU JLT INVEST

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

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	3
1.1	Évènements principaux.....	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2	Informations relatives au bilan.....	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	4
2.1.2	Immobilisations corporelles.....	4
2.1.3	Tableaux des amortissements	5
2.1.4	Immobilisations financières	5
2.1.5	Stocks	11
2.1.6	Produits à recevoir	12
2.1.7	Créances.....	13
2.1.8	Disponibilités et divers	15
2.2	Passif.....	15
2.2.1	Capitaux propres.....	15
2.2.2	Provisions pour risques et charges	17
2.2.3	Dettes financières et autres dettes.....	18
2.2.4	Charges à payer.....	19
3	Informations relatives au compte de résultat.....	21
4	Impôt sur les bénéfices.....	21
5	Autres informations.....	22
5.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	22
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail.....	23
5.3	Engagements hors bilan.....	24
6	Conséquences de l'événement Covid-19.....	26
6.1	Règles et méthodes comptables	26
6.2	Conditions particulières d'activité pendant la période	26
6.3	Méthodologie suivie.....	26
6.4	Impacts de l'événement Covid-19	26
6.5	Impact sur le bilan	26
6.5.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	27
6.6	Impact sur le chiffre d'affaires	27
6.6.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	27

6.7	Impact sur les autres produits	27
6.7.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	28
6.8	Impact sur les charges	28
6.8.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	28
7	Règles et méthodes comptables	29
7.1	Conséquences de l'événement Covid-19	29
7.1.1	Eléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19	29

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-	-	-
Financières	-		-		-	-
TOTAL						

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	48,500	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus	CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Brute	Résultats	Cautions
		Dividendes	Nette		
RGQ	10 000	100%	10 000	103 925	114 931
	-17 046			9 965	114 931
	Observation :				
RSG	1 000	100%	1 000	258 196	297 043
	- 5 683			-5 683	297 043
	Observation : 1er exercice				
EAJF	10 000	100%	10 000	451 014	155 741
	50 479			103 682	155 741
	Observation :				
BREA	50 000	100%	50 000	218 682	166 829
	9 964			14 963	166 829
	Observation :				
SOCIOS	5 000	70%	3 500	369 217	54 307
	25 673			25 673	54 307
	Observation :				
MAURESQUE	1 000	100%	1 000	127 007	600 000
	-20 343			-20 343	600 000
	Observation : 1er exercice				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

LOK	1 000	100%	1 000	8 208	38 005
	- 5 984			-5 984	33 919
	Observation : 1er exercice				

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
AB AIRLINES	10 000	50%	5 000		512 553	102 533
	66 332	0			44 479	102 533
	Observation :					
L'AMBASSADE BRETONNE	10 000	50%	5 000		963 696	347 689
	459 848				70 892	316 039
	Observation :					
L'AB PROD	1 000	50%	500		137 033	135 354
	11 062				- 4 334	135 354
	Observation :					
L'AB CORP	1 000	50%	500		171 557	0
	79 974				- 2 510	
	Observation :					
SCI PONTS SAINT MICHEL	100	99%	99		219 211	4 503 792
	-343 064				- 276107	4 150 600
	Observation : acquisition immeuble					
SCI LFP	100	50%	50		67 474	581 085

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	-207			14 409	581 085
	Observation :				
	Observation :				

2.1.4.1.2 Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute Nette			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			

Participations (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode FIFO. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.5.2 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient.

Il est composé de :

Néant

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	7,885
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	7,885

2.1.7 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		7,885	7,885	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1,192	1,192	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		324,922	324,922	-
Débiteur divers		1,738	1,738	-	
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL			335,737	335,737	-

2.1.8 Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement.

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de 0€.

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	100,000	-	-	100,000
Primes, réserves et écarts	3,102	40,773	-	43,876
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	40,773	30,548	-	71,321
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	143,876	71,321	-	215,197

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de (100 000 actions) de 1 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2,028	2,028	-	-
Personnel et comptes rattachés	1,100	1,100	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	2,057	2,057	-	-
Impôts sur les bénéfices	15,984	15,984	-	-
TVA	2,301	2,301	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4	4	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	454,327	454,327	-	-
Autres dettes	6,834	6,834	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	484,634	484,634	-	-

2.2.4 Charges à payer

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2,028
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	4
Divers	-
TOTAL	2,032

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	83,037	-	83,037
Production vendues :	-	-	-
- Biens	79,207	-	79,207
- Services			
Chiffre d'affaires net	162,244	-	162,244

4 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	89,597	-127	-
Impôt au taux de :-	-	-	-
Impôt sur PVL	-	-	-
Résultat après impôts	89,597	-127	-

5 Autres informations

5.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 10

5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Exercices					
TOTAL					
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					

5.3 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-

6 Conséquences de l'événement Covid-19

6.1 Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

6.2 Conditions particulières d'activité pendant la période

Saisie de la description succincte des conditions d'activité pendant la période

Suite de la saisie de la description succincte des conditions d'activité pendant la période

Suite et fin de la description succincte des conditions d'activité pendant la période.

6.3 Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Cette approche est particulièrement adaptée :

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'entreprise souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Saisie du complément à apporter sur les incertitudes

Description de la méthodologie suivie

6.4 Impacts de l'événement Covid-19

6.5 Impact sur le bilan

Description de l'impact A de la Covid-19 sur le crédit client

Description de l'impact B de la Covid-19 sur le crédit fournisseur

Description de l'impact C de la Covid-19 sur le report d'échéances

6.5.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Montant
Impact sur crédit client	
Impact sur le crédit fournisseur	
Impact sur report d'échéance d'emprunt	
Impact sur prêts contractés	
TOTAL	

6.6 Impact sur le chiffre d'affaires

Description 1 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 2 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 3 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 4 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 5 des impacts de la Covid-19 sur le CA

6.6.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Impacts sur ventes de marchandises			
Impacts sur les ventes de produits finis			
Impacts sur les ventes de services A			
Impacts sur les ventes de services B			
TOTAL			

6.7 Impact sur les autres produits

Description des impacts de la covid-19 sur les autres produits - Ligne 1

Description des impacts de la covid-19 sur les autres produits - Ligne 2

Description des impacts de la covid-19 sur les autres produits - Ligne 3

6.7.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Impacts sur les produits financiers			
Impacts sur les autres produits d'exploitation			
Impacts sur les produits exceptionnels			
TOTAL			

6.8 Impact sur les charges

Description des impacts de la covid-19 sur les charges d'entretien

Description des impacts de la covid-19 sur les achats de masques

6.8.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Impacts sur les achats de masques, désinfectants,			
Impacts sur les achats de plexiglass			
TOTAL			

7 Règles et méthodes comptables

7.1 Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

7.1.1 Eléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19

Saisie d'éléments justifiant le caractère non significatif

JLT INVEST

Société Par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 100 000.00 €

Siège social : 5 PLACE DE LA LIBERTE

29200 BREST

879 237 915 RCS

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 MAI 2023

L'an deux mille vingt trois,
et le trente et un mai, à seize heures ,
l'associé de la société établi une assemblée générale ordinaire au siège social.

Monsieur JEREMY LE TROADEC préside la séance en qualité de président de la société, possède les 100 000 actions composant le capital.

En conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Monsieur le président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- l'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- le rapport de gestion du président,
- le texte des résolutions proposées.

Puis Monsieur le président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du président, le texte des résolutions proposées ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

Il précise en outre que le droit de communication prévu par les statuts a été respecté.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen du rapport de gestion du président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des comptes annuels et des éventuelles conventions,
- Quitus au président,
- Affectation des résultats,
- Reprise des engagements souscrits pour le compte de la société avant son immatriculation au registre du commerce et des sociétés,
- Convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune.
- Questions diverses.

Monsieur le président donne lecture du rapport de gestion du président.

Enfin il déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, Monsieur le président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIÈRE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports du président approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

L'assemblée générale précise qu'il n'y a pas eu de dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts soumises à approbation.

En conséquence, elle donne au président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 71 321,30 €, de la manière suivante :

- au poste « Autres réserves » pour 71 321.30 EUR.

Dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, s'agissant du premier exercice social, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution antérieure de dividendes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve les opérations intervenues entre la société et Monsieur JEREMY LE TROADEC, président de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés votants, s'étant abstenu et ses parts n'ayant pas été prises en compte dans le calcul de la majorité.

QUATRIÈME RESOLUTION

Conformément à l'article L.210-6 du Code de commerce, l'assemblée générale ratifie les actes et engagements réalisés ou souscrits au nom et pour le compte de la société avant son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, tels qu'ils figurent dans l'état annexé au présent procès-verbal, lesquels engagements, ainsi repris par la société, sont réputés avoir été réalisés dès l'origine par cette dernière.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le président et un associé.

Il a également été établi une feuille de présence signée par les associés.

Le président

Monsieur LE TROADEC JérémY

