



SASU 2JR DEVELOPMENT  
13 BIS ROUTE D'ENNEZAT  
63200 RIOM

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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 **SASU 2JR DEVELOPMENT** relatifs à l'exercice du **01/08/2022** au **31/07/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                                 |               |       |
|---------------------------------|---------------|-------|
| <b>Total du bilan :</b>         | <b>46 903</b> | euros |
| <b>Chiffre d'affaires :</b>     | <b>35 778</b> | euros |
| <b>Résultat net comptable :</b> | <b>17 207</b> | euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LAXOU  
Le 06/11/2023

Signature

## **Etats financiers au 31/07/2023**

# **Bilan**

# Bilan

## Actif

Etat exprimé en euros

|                  |  | 31/07/2023    |                   |               | 31/07/2022    |
|------------------|--|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                  |  | Brut          | Amort. et Dépréc. | Net           | Net           |
| ACTIF IMMOBILISE | Fonds commercial   |               |                   |               |               |
|                  | Autres immobilisations incorporelles                           |               |                   |               |               |
|                  | Immobilisations corporelles                                    | 5 204         | 2 810             | 2 394         | 874           |
|                  | Immobilisations financières (1)                                |               |                   |               |               |
|                  | <b>Total I</b>   | <b>5 204</b>  | <b>2 810</b>      | <b>2 394</b>  | <b>874</b>    |
| ACTIF CIRCULANT  | Matières premières, approvisionnements, en-cours de production |               |                   |               |               |
|                  | Marchandises   |               |                   |               |               |
|                  | Avances et Acomptes versés sur commandes                       |               |                   |               |               |
|                  | Créances clients et comptes rattachés (2)                      | 1 920         |                   | 1 920         |               |
|                  | Autres créances (3)  | 8             |                   | 8             |               |
|                  | Valeurs mobilières de placement                                |               |                   |               |               |
|                  | Disponibilités   | 42 581        |                   | 42 581        | 24 740        |
|                  | <b>Total II</b>  | <b>44 509</b> |                   | <b>44 509</b> | <b>24 740</b> |
|                  | <b>Total général I + II</b>                                    | <b>49 713</b> | <b>2 810</b>      | <b>46 903</b> | <b>25 614</b> |

## Passif

|                         |  | 31/07/2023    | 31/07/2022    |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
|                         |  | Net           | Net           |
| CAPITAUX PROPRES        | Capital social ou individuel *                   | 500           | 500           |
|                         | Ecart de réévaluation                            |               |               |
|                         | Réserve légale                                   | 50            | 50            |
|                         | Réserves réglementées                            |               |               |
|                         | Autres réserves                                  |               |               |
|                         | Report à nouveau                                 | 18 846        | 5 976         |
|                         | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                    | <b>17 207</b> | <b>12 870</b> |
|                         | Subventions d'investissement                     |               |               |
| Provisions réglementées |  |               |               |
|                         | <b>Total I</b>                                   | <b>36 603</b> | <b>19 396</b> |
|                         | Provisions pour risques et charges               |               |               |
|                         | <b>Total II</b>                                  |               |               |
| DETTES (4)              | Emprunts et dettes assimilées                    |               |               |
|                         | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |               |               |
|                         | Fournisseurs et comptes rattachés *              | 1 905         | 6 219         |
|                         | Autres dettes                                    | 8 395         |               |
|                         | Produits constatés d'avance                      |               |               |
|                         | <b>Total III</b>                                 | <b>10 300</b> | <b>6 219</b>  |
|                         | <b>Total général I+II+III</b>                    | <b>46 903</b> | <b>25 614</b> |

(1) Dont immobilisations financières - 1 an

(2) Dont créances à plus d'un an

(3) Dont comptes courants associés débiteurs

(4) Dont dettes à plus d'un an

Coût de revient des immobilisations acquises

Prix de vente hors TVA des immob. cédées

3 485

## Détail des comptes d'Actif

Etat exprimé en euros

|  | 01/08/2022<br>31/07/2023 | 12<br>mois    | 01/08/2021<br>31/07/2022 | 12<br>mois    | Variations       | %             |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                      | <b>2 394,44</b>          | <b>5,11</b>   | <b>874,35</b>            | <b>3,41</b>   | <b>1 520,09</b>  | <b>173,85</b> |
| <b>Immobilisations corporelles</b>           | <b>2 394,44</b>          | <b>5,11</b>   | <b>874,35</b>            | <b>3,41</b>   | <b>1 520,09</b>  | <b>173,85</b> |
| 215000 Installations techniques mater        | 416,67                   | 0,89          |                          |               | 416,67           |               |
| 218300 Matériel bureau & informatique        | 4 787,56                 | 10,21         | 2 946,73                 | 11,50         | 1 840,83         | 62,47         |
| 281540 Amort.matériel d'exploitat.           | (13,50)                  | -0,03         |                          |               | (13,50)          |               |
| 281830 Amort.mat.mob.bureau                  | (2 796,29)               | -5,96         | (2 072,38)               | -8,09         | (723,91)         | -34,93        |
| <b>Actif circulant</b>                       | <b>44 508,77</b>         | <b>94,89</b>  | <b>24 739,79</b>         | <b>96,59</b>  | <b>19 768,98</b> | <b>79,91</b>  |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b> | <b>1 920,00</b>          | <b>4,09</b>   |                          |               | <b>1 920,00</b>  |               |
| 041D Collectif clients débiteurs             | 1 920,00                 | 4,09          |                          |               | 1 920,00         |               |
| <b>Autres créances</b>                       | <b>8,05</b>              | <b>0,02</b>   |                          |               | <b>8,05</b>      |               |
| 445661 T va déd. TR                          | 8,05                     | 0,02          |                          |               | 8,05             |               |
| <b>Disponible</b>                            | <b>42 580,72</b>         | <b>90,78</b>  | <b>24 739,79</b>         | <b>96,59</b>  | <b>17 840,93</b> | <b>72,11</b>  |
| 512000 CAISSE D'EPARGNE                      | 42 580,72                | 90,78         |                          |               | 42 580,72        |               |
| 512001 Compte bancaire Qonto                 |                          |               | 24 739,79                | 96,59         | (24 739,79)      | -100,00       |
| <b>Total du Bilan Actif</b>                  | <b>46 903,21</b>         | <b>100,00</b> | <b>25 614,14</b>         | <b>100,00</b> | <b>21 289,07</b> | <b>83,11</b>  |

## Détail des comptes de Passif

Etat exprimé en euros

|   | 01/08/2022<br>31/07/2023 | 12<br>mois    | 01/08/2021<br>31/07/2022 | 12<br>mois    | Variations       | %             |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>TOTAL I- Capitaux propres</b>                | <b>36 602,94</b>         | <b>78,04</b>  | <b>19 395,56</b>         | <b>75,72</b>  | <b>17 207,38</b> | <b>88,72</b>  |
| <b>Capital Social ou individuel</b>             | <b>500,00</b>            | <b>1,07</b>   | <b>500,00</b>            | <b>1,95</b>   |                  |               |
| 101300 Capital Social                           | 500,00                   | 1,07          | 500,00                   | 1,95          |                  |               |
| <b>Réserve légale</b>                           | <b>50,00</b>             | <b>0,11</b>   | <b>50,00</b>             | <b>0,20</b>   |                  |               |
| 106100 Réserve légale                           | 50,00                    | 0,11          | 50,00                    | 0,20          |                  |               |
| <b>Report à nouveau</b>                         | <b>18 845,56</b>         | <b>40,18</b>  | <b>5 975,59</b>          | <b>23,33</b>  | <b>12 869,97</b> | <b>215,38</b> |
| 110000 Report à nouveau créditeur               | 18 845,56                | 40,18         | 5 975,59                 | 23,33         | 12 869,97        | 215,38        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                   | <b>17 207,38</b>         | <b>36,69</b>  | <b>12 869,97</b>         | <b>50,25</b>  | <b>4 337,41</b>  | <b>33,70</b>  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>       |                          |               |                          |               |                  |               |
| <b>Total III Dettes</b>                         | <b>10 300,27</b>         | <b>21,96</b>  | <b>6 218,58</b>          | <b>24,28</b>  | <b>4 081,69</b>  | <b>65,64</b>  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>1 904,91</b>          | <b>4,06</b>   |                          |               | <b>1 904,91</b>  |               |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs          | 1 904,91                 | 4,06          |                          |               | 1 904,91         |               |
| <b>Autres dettes</b>                            | <b>8 395,36</b>          | <b>17,90</b>  | <b>6 218,58</b>          | <b>24,28</b>  | <b>2 176,78</b>  | <b>35,00</b>  |
| 444000 Etat-impôts sur bénéfice                 | 3 037,00                 | 6,48          | 2 271,00                 | 8,87          | 766,00           | 33,73         |
| 445510 Tva à décaisser                          | 2 637,00                 | 5,62          | 2 695,00                 | 10,52         | (58,00)          | -2,15         |
| 445710 Tva collectée TN                         | 320,00                   | 0,68          |                          |               | 320,00           |               |
| 455000 C/C d'associé - M. RAFFENNE Jean-Jacques | 2 401,36                 | 5,12          | 1 252,58                 | 4,89          | 1 148,78         | 91,71         |
| <b>Total du Passif</b>                          | <b>46 903,21</b>         | <b>100,00</b> | <b>25 614,14</b>         | <b>100,00</b> | <b>21 289,07</b> | <b>83,11</b>  |

## **Etats financiers au 31/07/2023**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|  |               | 31/07/2023     | 31/07/2022     |
|--|---------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>  | <b>Export</b> | <b>12 mois</b> | <b>12 mois</b> |
| Ventes de marchandises   |               |                |                |
| Production vendue (Biens)  |               |                |                |
| Production vendue (Services et Travaux)  |               | 35 778         | 24 246         |
| Productions stockée  |               |                |                |
| Production immobilisée   |               |                |                |
| Subventions d'exploitation reçues  |               |                |                |
| Autres produits  |               | 1              | 1              |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>   |               | <b>35 779</b>  | <b>24 247</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)  |               |                |                |
| Variation de stock (marchandises)  |               |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)         |               |                |                |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement)                                   |               |                |                |
| Autres achats et charges externes  |               | 14 520         | 8 075          |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |               | 109            | 108            |
| Rémunérations du personnel   |               |                |                |
| Charges sociales   |               |                |                |
| Dotations aux amortissements et dépréciations  |               | 737            | 854            |
| Dotations aux provisions   |               |                |                |
| Autres charges   |               | 168            | 69             |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>  |               | <b>15 535</b>  | <b>9 106</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   |               | <b>20 244</b>  | <b>15 141</b>  |
| Produits financiers  |               |                |                |
| Produits exceptionnels   |               |                |                |
| Charges financières  |               |                |                |
| Charges exceptionnelles  |               |                |                |
| Impôts sur les bénéfices   |               | 3 037          | 2 271          |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>   |               | <b>17 207</b>  | <b>12 870</b>  |
| <b>RESULTAT FISCAL</b>   |               | <b>Col. 1</b>  | <b>Col. 2</b>  |
| Rémunérations et avantages personnels non déductibles*   |               |                |                |
| Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles                          |               |                |                |
| Provisions non déductibles   |               |                |                |
| Impôts et taxes non déductibles  |               | 3 037          |                |
| Réintégrations diverses  |               |                |                |
| Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option      |               |                |                |
| Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage            |               |                |                |
| entreprises de transport maritime  |               |                |                |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage      |               |                |                |
| entreprises de transport maritime  |               |                |                |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage            |               |                |                |
| entreprises de transport maritime  |               |                |                |
| Exonérations ou abattement sur le bénéfice   |               |                |                |
| Déductions diverses  |               |                |                |
| <b>RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs</b> (Bénéfice col.1-Déficit col.2) |               | <b>20 244</b>  |                |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière   |               |                |                |
| Déficits antérieurs reportables  |               |                |                |
| <b>RESULTAT FISCAL après imputation des déficits</b> (Bénéfice col.1-Déficit col.2)            |               | <b>20 244</b>  |                |

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

|  | 01/08/2022<br>31/07/2023 | 12<br>mois    | 01/08/2021<br>31/07/2022 | 12<br>mois    | Variations       | %             |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>     | <b>35 778,99</b>         | <i>100,00</i> | <b>24 247,04</b>         | <i>100,00</i> | <b>11 531,95</b> | <i>47,56</i>  |
| <b>Production vendue Services + Travaux</b>  | <b>35 777,60</b>         | <i>100,00</i> | <b>24 246,42</b>         | <i>100,00</i> | <b>11 531,18</b> | <i>47,56</i>  |
| 706000 Ventes de prest. de services 20%      | 35 777,60                | <i>100,00</i> | 24 246,42                | <i>100,00</i> | 11 531,18        | <i>47,56</i>  |
| <b>Autres produits</b>                       | <b>1,39</b>              |               | <b>0,62</b>              |               | <b>0,77</b>      | <i>124,19</i> |
| 758000 Prod. divers de gest.courante         | 1,39                     |               | 0,62                     |               | 0,77             | <i>124,19</i> |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>      | <b>15 534,61</b>         | <i>43,42</i>  | <b>9 106,07</b>          | <i>37,56</i>  | <b>6 428,54</b>  | <i>70,60</i>  |
| <b>Autres achats et charges externes</b>     | <b>14 519,91</b>         | <i>40,58</i>  | <b>8 074,91</b>          | <i>33,30</i>  | <b>6 445,00</b>  | <i>79,82</i>  |
| 606100 Electricité                           | 965,30                   | <i>2,70</i>   | 235,50                   | <i>0,97</i>   | 729,80           | <i>309,89</i> |
| 606120 Gaz                                   | 275,27                   | <i>0,77</i>   | 402,34                   | <i>1,66</i>   | (127,07)         | <i>-31,58</i> |
| 606130 Diesel Gasoil                         | 9,99                     | <i>0,03</i>   |                          |               | 9,99             |               |
| 606300 Fournit.entret.-pet.équip             | 60,83                    | <i>0,17</i>   | 30,73                    | <i>0,13</i>   | 30,10            | <i>97,95</i>  |
| 613510 Location vehicule                     | 1 806,42                 | <i>5,05</i>   |                          |               | 1 806,42         |               |
| 616100 Ass. Resp. civile multirisques        | 420,79                   | <i>1,18</i>   | 314,31                   | <i>1,30</i>   | 106,48           | <i>33,88</i>  |
| 622600 Honoraires comptabilité               | 856,19                   | <i>2,39</i>   | 1 033,04                 | <i>4,26</i>   | (176,85)         | <i>-17,12</i> |
| 622700 Frais actes & content.                | 41,04                    | <i>0,11</i>   | 38,23                    | <i>0,16</i>   | 2,81             | <i>7,35</i>   |
| 623400 Cadeaux clientele                     | 174,55                   | <i>0,49</i>   | 304,00                   | <i>1,25</i>   | (129,45)         | <i>-42,58</i> |
| 625100 Restaurant deplacement hotel          | 2 534,96                 | <i>7,09</i>   | 960,75                   | <i>3,96</i>   | 1 574,21         | <i>163,85</i> |
| 625960 Indemnités kilométriques              | 7 091,00                 | <i>19,82</i>  | 4 306,20                 | <i>17,76</i>  | 2 784,80         | <i>64,67</i>  |
| 626200 Frais de téléphonie                   | 124,97                   | <i>0,35</i>   | 86,86                    | <i>0,36</i>   | 38,11            | <i>43,88</i>  |
| 626300 Frais d'internet et hébergement       | 22,00                    | <i>0,06</i>   | 254,95                   | <i>1,05</i>   | (232,95)         | <i>-91,37</i> |
| 627000 Services bancaires                    | 136,60                   | <i>0,38</i>   | 108,00                   | <i>0,45</i>   | 28,60            | <i>26,48</i>  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> | <b>109,00</b>            | <i>0,30</i>   | <b>108,00</b>            | <i>0,45</i>   | <b>1,00</b>      | <i>0,93</i>   |
| 635110 Contribution foncière des entreprises | 109,00                   | <i>0,30</i>   | 108,00                   | <i>0,45</i>   | 1,00             | <i>0,93</i>   |
| <b>Dotations aux amortissements</b>          | <b>737,41</b>            | <i>2,06</i>   | <b>854,45</b>            | <i>3,52</i>   | <b>(117,04)</b>  | <i>-13,70</i> |
| 681120 Dotations immob.corporelles           | 737,41                   | <i>2,06</i>   | 854,45                   | <i>3,52</i>   | (117,04)         | <i>-13,70</i> |
| <b>Autres charges</b>                        | <b>168,29</b>            | <i>0,47</i>   | <b>68,71</b>             | <i>0,28</i>   | <b>99,58</b>     | <i>144,93</i> |
| 651000 Redevances logiciels droits           | 166,64                   | <i>0,47</i>   | 68,38                    | <i>0,28</i>   | 98,26            | <i>143,70</i> |
| 658000 Ch. diverses de gest.courante         | 1,65                     |               | 0,33                     |               | 1,32             | <i>400,00</i> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>               | <b>20 244,38</b>         | <i>56,58</i>  | <b>15 140,97</b>         | <i>62,45</i>  | <b>5 103,41</b>  | <i>33,71</i>  |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>              | <b>3 037,00</b>          | <i>8,49</i>   | <b>2 271,00</b>          | <i>9,37</i>   | <b>766,00</b>    | <i>33,73</i>  |
| 695000 Impôts sur les bénéfices              | 3 037,00                 | <i>8,49</i>   | 2 271,00                 | <i>9,37</i>   | 766,00           | <i>33,73</i>  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                | <b>17 207,38</b>         | <i>48,10</i>  | <b>12 869,97</b>         | <i>53,08</i>  | <b>4 337,41</b>  | <i>33,70</i>  |

## **Etats financiers au 31/07/2023**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **46 903** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **35 779** euros et un total **charges** de **18 572** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **17 207** euros.

L'exercice considéré débute le **01/08/2022** et finit le **31/07/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **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

Etat exprimé en euros

## 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.

# Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

## IMMOBILISATIONS

|  | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | Diminutions  | Valeur brute des immobilisations au 31/07/2023 |
|--|--|---------------|--------------|--|
| Fonds commercial   |  |               |              |  |
| Autres immobilisations incorporelles                     |  |               |              |  |
| Terrains   |  |               |              |  |
| Constructions  |  |               |              |  |
| Installations techniques, matériel outillage industriels |  | 417           |              | 417  |
| Installations générales, agencements et divers           |  |               |              |  |
| Matériel de transport                                    |  |               |              |  |
| Autres immobilisations corporelles                       | 2 947  | 3 069         | 1 228        | 4 788  |
| Immobilisations financières                              |  |               |              |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>2 947</b>   | <b>3 485</b>  | <b>1 228</b> | <b>5 204</b>                                   |

## AMORTISSEMENTS

|  | Montant des amortissements au début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant des amortissements au 31/07/2023 |
|--|--|-------------------------|----------------------|--|
| Fonds commercial   |  |                         |                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                     |  |                         |                      |  |
| Terrains   |  |                         |                      |  |
| Constructions  |  |                         |                      |  |
| Installations techniques, matériel outillage industriels |  | 14                      |                      | 14                                       |
| Installations générales, agencements et divers           |  |                         |                      |  |
| Matériel de transport                                    |  |                         |                      |  |
| Autres immobilisations corporelles                       | 2 072  | 724                     |                      | 2 796                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>2 072</b>                                   | <b>737</b>              |                      | <b>2 810</b>                             |

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/07/2023   | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|--------------|--------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |              |              |             |
|   | Prêts   |              |              |             |
|   | Autres immobilisations financières            |              |              |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |              |              |             |
|   | Autres créances clients                       | 1 920        | 1 920        |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |              |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |              |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |              |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |              |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 8            | 8            |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |              |              |             |
|   | Divers  |              |              |             |
|   | Groupe et associés                            |              |              |             |
|   | Débiteurs divers                              |              |              |             |
| Charges constatées d'avances                                  |   |              |              |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     |   | <b>1 928</b> | <b>1 928</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |              |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |              |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |              |              |             |

|  |   | 31/07/2023    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                  | 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 |               |               |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |               |               |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 905         | 1 905         |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        |               |               |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         |               |               |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              | 3 037         | 3 037         |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 2 957         | 2 957         |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |               |               |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     |               |               |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |               |               |           |               |
|  | Groupe et associés                                    | 2 401         | 2 401         |           |               |
|  | Autres dettes   |               |               |           |               |
|  | Dettes représentative de titres empruntés             |               |               |           |               |
| Produits constatés d'avance                    |   |               |               |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                        |   | <b>10 300</b> | <b>10 300</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |               |               |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |               |               |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   | 2 401         |               |           |               |

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

|   | Période | Montants | 31/07/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                  |         |          |            |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2023

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>Total des Charges à payer</b> |  |
|----------------------------------|--|

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2023

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |  |
|--------------------------------------|--|

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

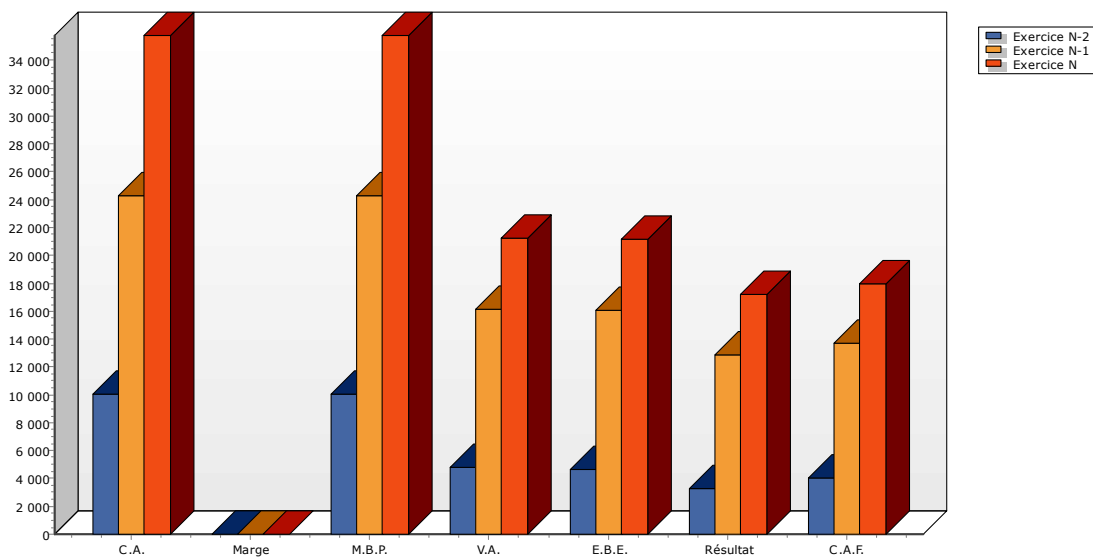
31/07/2023

|  |   |               |  |
|--|---|---------------|--|
| <b>REINTEGRATIONS</b>  | <b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>   | 17 207        |  |
|  | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.             |               |  |
|  | Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)   |               |  |
|  | Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles                              |               |  |
|  | Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI                                |               |  |
|  | Taxe sur les véhicules des sociétés   |               |  |
|  | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option   |               |  |
|  | Provisions et charges à payer non déductibles   |               |  |
|  | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs                                  |               |  |
|  | Amendes et pénalités  |               |  |
|  | Charges financières   |               |  |
|  | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI   |               |  |
|  | Impôts sur les sociétés   | 3 037         |  |
|  | Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE                      |               |  |
|  | Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)         |               |  |
|  | Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %   |               |  |
|  | Plus values nettes à court terme  |               |  |
| Plus-values soumises au régime de fusions  |   |               |  |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC   |   |               |  |
| Réintégrations diverses  |   |               |  |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage |   |               |  |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage    |   |               |  |
|  | <b>TOTAL I</b>  | <b>20 244</b> |  |
| <b>DEDUCTIONS</b>  | <b>Perte comptable de l'exercice</b>  |               |  |
|  | Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE                          |               |  |
|  | Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...            |               |  |
|  | Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)               |               |  |
|  | Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%  |               |  |
|  | Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%   |               |  |
|  | Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures     |               |  |
|  | Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs                              |               |  |
|  | Autres plus-values imposées au taux de 19%  |               |  |
|  | Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée        |               |  |
|  | Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais                                    |               |  |
|  | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % |               |  |
|  | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer      |               |  |
|  | Majoration d'amortissements   |               |  |
| Abattement sur le bénéfice et exonérations   |   |               |  |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC   |   |               |  |
| Déductions diverses  |   |               |  |
| Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage    |   |               |  |
|  | <b>TOTAL II</b>   |               |  |
| <b>RESULTAT</b>  | Déficit exercice reporté en arrière   |               |  |
|  | Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice                                       |               |  |
|  | <b>TOTAUX</b>   | <b>20 244</b> |  |
| <b>RESULTAT FISCAL</b>   | <b>BENEFICE ( Col 1 ) PERTE ( Col 2 )</b>   | <b>20 244</b> |  |

## Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

|   | 31/07/2023         | 31/07/2022         | Variation N/N-1 |       | 31/07/2021       |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|-------|------------------|
| <b>Nombre de mois</b>   | 12                 | 12                 |                 |       | 12               |
| <b>Chiffre d'affaires</b>   | 35 778             | 24 246             | 11 531          | 47,56 | 10 077           |
| <b>Marge commerciale</b><br><i>% sur vente de marchandises</i>      |                    |                    |                 |       |                  |
| <b>Marge brute de production</b><br><i>% sur production</i>         | 35 778<br>100,00   | 24 246<br>100,00   | 11 531          | 47,56 | 10 077<br>100,00 |
| <b>Valeur ajoutée</b><br><i>% sur CA</i>                            | 21 258<br>59,42    | 16 172<br>66,70    | 5 086           | 31,45 | 4 761<br>47,25   |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b><br><i>% sur CA</i>              | 21 149<br>59,11    | 16 064<br>66,25    | 5 085           | 31,66 | 4 626<br>45,91   |
| <b>Résultat net comptable</b><br><i>% sur CA</i>                    | 17 207<br>48,10    | 12 870<br>53,08    | 4 337           | 33,70 | 3 292<br>32,67   |
| <b>Capacité d'autofinancement</b>                                   | 17 945             | 13 724             | 4 220           | 30,75 | 4 046            |
| <b>Besoin en fonds de roulement</b><br><i>Nombre de jours de CA</i> | (5 971)<br>(60,08) | (4 966)<br>(73,73) | (1 005)         | 20,23 | 1 706<br>60,95   |
| <b>Rotations (en jours)</b>   |                    |                    |                 |       |                  |
| - Stock marchandises  |                    |                    |                 |       |                  |
| - Stock produits finis  |                    |                    |                 |       |                  |
| - Crédit fournisseurs   | 47,23              |                    |                 |       |                  |
| - Crédit clients  | 19,32              |                    |                 |       |                  |



## Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

|   | 01/08/2022<br>31/07/2023 | 12<br>mois    | 01/08/2021<br>31/07/2022 | 12<br>mois    | Ecart         | %             |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                                     | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| Ventes de marchandises  |                          |               |                          |               |               |               |
| - Achats de marchandises                                      |                          |               |                          |               |               |               |
| - Variation stocks de marchandises                            |                          |               |                          |               |               |               |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                                      |                          |               |                          |               |               |               |
| Production vendue : Biens                                     |                          |               |                          |               |               |               |
| + Production vendue : Travaux                                 |                          |               |                          |               |               |               |
| + Production vendue : Services                                | 35 778                   | <i>100,00</i> | 24 246                   | <i>100,00</i> | 11 531        | <i>47,56</i>  |
| + Variation production stockée                                |                          |               |                          |               |               |               |
| + Production immobilisée                                      |                          |               |                          |               |               |               |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                               | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| <b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>                         | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| - Achats stockés approvisionnement                            |                          |               |                          |               |               |               |
| - Variation des stocks et approvisionnement                   |                          |               |                          |               |               |               |
| - Achats de sous-traitance                                    |                          |               |                          |               |               |               |
| - Achats non stockés  | 1 311                    | <i>3,67</i>   | 669                      | <i>2,76</i>   | 643           | <i>96,15</i>  |
| - Autres charges externes                                     | 13 209                   | <i>36,92</i>  | 7 406                    | <i>30,55</i>  | 5 802         | <i>78,34</i>  |
| <b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN<br/>PROVENANCE DES TIERS</b> | <b>14 520</b>            | <i>40,58</i>  | <b>8 075</b>             | <i>33,30</i>  | <b>6 445</b>  | <i>79,82</i>  |
| <b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>                                | <b>21 258</b>            | <i>59,42</i>  | <b>16 172</b>            | <i>66,70</i>  | <b>5 086</b>  | <i>31,45</i>  |
| + Subventions d'exploitation                                  |                          |               |                          |               |               |               |
| - Impôts, taxes sur rémunérations                             |                          |               |                          |               |               |               |
| - Autres impôts et taxes                                      | 109                      | <i>0,30</i>   | 108                      | <i>0,45</i>   | 1             | <i>0,93</i>   |
| - Salaires et traitements                                     |                          |               |                          |               |               |               |
| - Charges sociales  |                          |               |                          |               |               |               |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                           | <b>21 149</b>            | <i>59,11</i>  | <b>16 064</b>            | <i>66,25</i>  | <b>5 085</b>  | <i>31,66</i>  |
| + Reprises sur amortissements et provisions                   |                          |               |                          |               |               |               |
| + Autres produits d'exploitation                              | 1                        |               | 1                        |               | 1             | <i>124,19</i> |
| + Transfert de charges d'exploitation                         |                          |               |                          |               |               |               |
| - Dotations aux amort., dépréciations et provisions           | 737                      | <i>2,06</i>   | 854                      | <i>3,52</i>   | (117)         | <i>-13,70</i> |
| - Autres charges de gestion courante                          | 168                      | <i>0,47</i>   | 69                       | <i>0,28</i>   | 100           | <i>144,93</i> |
| <b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>                                  | <b>20 244</b>            | <i>56,58</i>  | <b>15 141</b>            | <i>62,45</i>  | <b>5 103</b>  | <i>33,71</i>  |
| + Quote-part sur opérations en commun                         |                          |               |                          |               |               |               |
| + Produits financiers   |                          |               |                          |               |               |               |
| - Quote-part sur opérations en commun                         |                          |               |                          |               |               |               |
| - Charges financières   |                          |               |                          |               |               |               |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                          | <b>20 244</b>            | <i>56,58</i>  | <b>15 141</b>            | <i>62,45</i>  | <b>5 103</b>  | <i>33,71</i>  |
| Produits exceptionnels  |                          |               |                          |               |               |               |
| - Charges exceptionnelles                                     |                          |               |                          |               |               |               |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  |                          |               |                          |               |               |               |
| - Participation des salariés                                  |                          |               |                          |               |               |               |
| - Impôts sur les bénéfices                                    | 3 037                    | <i>8,49</i>   | 2 271                    | <i>9,37</i>   | 766           | <i>33,73</i>  |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>                                 | <b>17 207</b>            | <i>48,10</i>  | <b>12 870</b>            | <i>53,08</i>  | <b>4 337</b>  | <i>33,70</i>  |

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

|  | 01/08/2022<br>31/07/2023 | 12<br>mois    | 01/08/2021<br>31/07/2022 | 12<br>mois    | Variations    | %             |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>               | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| <b>Marge commerciale</b>                               |                          |               |                          |               |               |               |
| <b>Production vendue Services</b>                      | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| Ventes de prest. de services 20%                       | 35 778                   | <i>100,00</i> | 24 246                   | <i>100,00</i> | 11 531        | <i>47,56</i>  |
| <b>Production de l'exercice</b>                        | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| <b>Marge brute de production</b>                       | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| <b>Production de l'exercice + Marge commerciale</b>    | <b>35 778</b>            | <i>100,00</i> | <b>24 246</b>            | <i>100,00</i> | <b>11 531</b> | <i>47,56</i>  |
| <b>Achats non stockés matières et fournitures</b>      | <b>1 311</b>             | <i>3,67</i>   | <b>669</b>               | <i>2,76</i>   | <b>643</b>    | <i>96,15</i>  |
| Electricité  | 965                      | <i>2,70</i>   | 236                      | <i>0,97</i>   | 730           | <i>309,89</i> |
| Gaz  | 275                      | <i>0,77</i>   | 402                      | <i>1,66</i>   | (127)         | <i>-31,58</i> |
| Diesel Gasoil  | 10                       | <i>0,03</i>   |                          |               | 10            |               |
| Fournit.entret.-pet.équip                              | 61                       | <i>0,17</i>   | 31                       | <i>0,13</i>   | 30            | <i>97,95</i>  |
| <b>Autres charges externes</b>                         | <b>13 209</b>            | <i>36,92</i>  | <b>7 406</b>             | <i>30,55</i>  | <b>5 802</b>  | <i>78,34</i>  |
| Location vehicule                                      | 1 806                    | <i>5,05</i>   |                          |               | 1 806         |               |
| Ass. Resp. civile multirisques                         | 421                      | <i>1,18</i>   | 314                      | <i>1,30</i>   | 106           | <i>33,88</i>  |
| Honoraires comptabilité                                | 856                      | <i>2,39</i>   | 1 033                    | <i>4,26</i>   | (177)         | <i>-17,12</i> |
| Frais actes & content.                                 | 41                       | <i>0,11</i>   | 38                       | <i>0,16</i>   | 3             | <i>7,35</i>   |
| Cadeaux clientele                                      | 175                      | <i>0,49</i>   | 304                      | <i>1,25</i>   | (129)         | <i>-42,58</i> |
| Restaurant déplacement hotel                           | 2 535                    | <i>7,09</i>   | 961                      | <i>3,96</i>   | 1 574         | <i>163,85</i> |
| Indemnités kilométriques                               | 7 091                    | <i>19,82</i>  | 4 306                    | <i>17,76</i>  | 2 785         | <i>64,67</i>  |
| Frais de téléphonie                                    | 125                      | <i>0,35</i>   | 87                       | <i>0,36</i>   | 38            | <i>43,88</i>  |
| Frais d'internet et hébergement                        | 22                       | <i>0,06</i>   | 255                      | <i>1,05</i>   | (233)         | <i>-91,37</i> |
| Services bancaires                                     | 137                      | <i>0,38</i>   | 108                      | <i>0,45</i>   | 29            | <i>26,48</i>  |
| <b>Valeur ajoutée produite</b>                         | <b>21 258</b>            | <i>59,42</i>  | <b>16 172</b>            | <i>66,70</i>  | <b>5 086</b>  | <i>31,45</i>  |
| <b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b> | <b>109</b>               | <i>0,30</i>   | <b>108</b>               | <i>0,45</i>   | <b>1</b>      | <i>0,93</i>   |
| Contribution foncière des entreprises                  | 109                      | <i>0,30</i>   | 108                      | <i>0,45</i>   | 1             | <i>0,93</i>   |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                    | <b>21 149</b>            | <i>59,11</i>  | <b>16 064</b>            | <i>66,25</i>  | <b>5 085</b>  | <i>31,66</i>  |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                  | <b>1</b>                 |               | <b>1</b>                 |               | <b>1</b>      | <i>124,19</i> |
| Prod. divers de gest.courante                          | 1                        |               | 1                        |               | 1             | <i>124,19</i> |
| <b>Dotations aux amortissements et provisions</b>      | <b>737</b>               | <i>2,06</i>   | <b>854</b>               | <i>3,52</i>   | <b>(117)</b>  | <i>-13,70</i> |
| Dotations immob.corporelles                            | 737                      | <i>2,06</i>   | 854                      | <i>3,52</i>   | (117)         | <i>-13,70</i> |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>              | <b>168</b>               | <i>0,47</i>   | <b>69</b>                | <i>0,28</i>   | <b>100</b>    | <i>144,93</i> |
| Redevances logiciels droits                            | 167                      | <i>0,47</i>   | 68                       | <i>0,28</i>   | 98            | <i>143,70</i> |
| Ch. diverses de gest.courante                          | 2                        |               |                          |               | 1             | <i>400,00</i> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                         | <b>20 244</b>            | <i>56,58</i>  | <b>15 141</b>            | <i>62,45</i>  | <b>5 103</b>  | <i>33,71</i>  |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                   | <b>20 244</b>            | <i>56,58</i>  | <b>15 141</b>            | <i>62,45</i>  | <b>5 103</b>  | <i>33,71</i>  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                           |                          |               |                          |               |               |               |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                        | <b>3 037</b>             | <i>8,49</i>   | <b>2 271</b>             | <i>9,37</i>   | <b>766</b>    | <i>33,73</i>  |
| Impôts sur les bénéfices                               | 3 037                    | <i>8,49</i>   | 2 271                    | <i>9,37</i>   | 766           | <i>33,73</i>  |

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

01/08/2022 12  
31/07/2023 mois01/08/2021 12  
31/07/2022 mois

Variations %

**Résultat de l'exercice****17 207** 48,10**12 870** 53,08**4 337** 33,70

# Procès-Verbal d'Assemblée Générale de SASU

Approbation des comptes de l'exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

Le 23/11/2023 à RIOM,

M. Jean-Jacques RAFFENNE, associé unique et Président de la société 2JR DEVELOPMENT SAS, société par actions simplifiée au capital de 500 euros et 50 euros affecté à la réserve légale, immatriculée au RCS de Clermont-Ferrand sous le numéro 852 646 124, et dont le siège social est situé 13 Bis Route d'Ennezat - 63200 RIOM

Après avoir exposé qu'il a été établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31/07/2023,

A pris les décisions ci-après relatives à :

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/07/2023
- L'affectation du résultat.

## Première décision :

L'associé unique, après avoir pris acte du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023 et des comptes de la société, décide de procéder à l'approbation des comptes annuels de la société, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

## Deuxième décision :

Détermination du bénéfice distribuable :

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| Résultat de l'exercice       | <b>17 207 €</b> |
| Report à nouveau N-1         | <b>18 846 €</b> |
| <b>Bénéfice distribuable</b> | <b>36 053 €</b> |
| Affectation dividende        | 0 €             |
| Report à nouveau N           | 36 053 €        |

L'associé unique décide d'affecter les bénéfices de la manière suivante :

- Trente-six mille cinquante-trois (36 053 €) euros affectés au compte Report à nouveau.

La société étant soumise à l'impôt sur les sociétés, l'associé unique déclare que cette distribution de dividende est éligible au bénéfice de l'abattement de 40 %, prévu au 2° du 3 de l'article 158 du code général des impôts.

Des décisions qui précèdent, il a été établi le présent procès-verbal, signé par l'associé unique.

L'associé unique.

