

Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : **2 JF OPTIC AUDIO**

Forme juridique : **SAS**

Numéro unique d'identification - (Siren) : **815 222 922 RCS PERPIGNAN**

Représentée par :

La Société HBP

Nom : **BORONAD**

Prénom : **Jérôme**

agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023

- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 760 964.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 538 703.46 Euros et dégageant un bénéfice de 700 096.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 société 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 à la société START BEAUTY à compter du 01/01/2022. En date du 28 avril 2023, une nouvelle convention a élargi ce périmètre d'intégration à la société S2S à compter du 01/01/2023.

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 007		
TOTAL	56 007		
Installations générales agencements aménagements des constructions	558 577		380 595
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	238 410		109 994
Installations générales agencements aménagements divers	279 562		77 788
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	347 576		169 291
TOTAL	1 424 125		737 667
Autres participations	594 775		
Autres titres immobilisés	15 200		
Prêts, autres immobilisations financières	36 229		1 048
TOTAL	646 204		1 048
TOTAL GENERAL	2 126 336		738 715

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			56 007	56 007
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			939 172	939 172
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	348 403	348 403
Installations générales agencements aménagements divers			357 349	357 349
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			516 867	516 867
TOTAL		0	2 161 792	2 161 792
Autres participations			594 775	594 775
Autres titres immobilisés			15 200	15 200
Prêts, autres immobilisations financières			37 277	37 277
TOTAL			647 252	647 252
TOTAL GENERAL		0	2 865 050	2 865 050

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	55 337	330		55 667
Installations générales agencements aménagements constr.		404 932	32 724		437 657
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		199 729	22 604		222 332
Installations générales agencements aménagements divers		164 149	32 043		196 192
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		286 864	22 693		309 556
TOTAL		1 055 673	110 063		1 165 737
TOTAL GENERAL		1 111 010	110 393		1 221 403
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	330				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 724				
Instal.techniques matériel outillage indus.	22 604				
Instal.générales agenc.aménag.divers	32 043				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 693				
TOTAL	110 063				
TOTAL GENERAL	110 393				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	37 277	0	37 277
Autres créances clients	243 519	243 519	
Personnel et comptes rattachés	99	99	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168	168	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 166	10 166	
Groupe et associés	3 003 517	3 003 517	
Débiteurs divers	296 830	296 830	
Charges constatées d'avance	55 787	55 787	
TOTAL	3 647 363	3 610 086	37 277

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	390 359	146 509	243 850	
Fournisseurs et comptes rattachés	761 096	761 096		
Personnel et comptes rattachés	96 575	96 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 492	111 492		
Taxe sur la valeur ajoutée	79 132	79 132		
Autres impôts taxes et assimilés	2 370	2 370		
Groupe et associés	182 685	182 685		
Autres dettes	50 754	50 754		
TOTAL	1 674 463	1 430 613	243 850	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	112 863			

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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
Créances clients et comptes rattachés	9 862
Autres créances	294 773
Total	304 635

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 589
Dettes fiscales et sociales	130 222
Autres dettes	32 847
Total	196 886

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	39
Total	44

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	357 721
Total	357 721

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 : 102 573
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 : 102 573
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 : 255 148
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 : 255 148
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/05/2029
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE DE LA SOCIETE HBP

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

2JF OPTIC AUDIO
66100 PERPIGNAN

Page : 7

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - BGP OPTIC - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	10 000	1 049 621	60.00	594 775	594 775	451 731		2 409 315	68 236		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REBOUSEMENT ASSURANCE	1 304
AIDES APPRENTISSAGE- DIVERS	23 875
Total	27 877

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	6
Liste des filiales et participations	7
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	7

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 28 JUN 2024

1°) Proposition d'affectation du résultat (bénéfice de 700.096 Euros)

- à concurrence de 700.000 €.
Pour distribution à l'Associée Unique à titre de dividendes
- le solde, soit 96 €.
au compte Autres Réserves

2°) Décision

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, soit un bénéfice de 700.096 Euros, de la manière suivante :

- à concurrence de 700.000 €.
Pour distribution à l'Associée Unique à titre de dividendes
- le solde, soit 96 €.
au compte Autres Réserves

Le montant du dividende qui sera effectivement payé par la Société par virement à compter de ce jour.

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
31.12.2020	300.000 €	300.000 €	/
31.12.2021	500.000 €	500.000 €	/
31.12.2022	/	/	/

Pour copie conforme,
La Présidente.



Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 574 RUE FELIX TROMBE 66100 PERPIGNAN 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	
				3 1 1 2 2 0 2 3		3 1 1 2 2 0 2 2	
		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	6 167	340	670
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	49 500	AK	49 500		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	939 172	AQ	437 657	501 515	153 645
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	348 403	AS	222 332	126 071	38 681
	Autres immobilisations corporelles	AT	874 217	AU	505 748	368 469	176 126
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	594 775	CV		594 775	594 775
	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	37 277	BI		37 277	36 229	
TOTAL (II)	BJ	2 865 050	BK	1 221 403	1 643 647	1 015 326	
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	502 712	BU		502 712	454 457
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	250	BW		250	230
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	243 519	BY		243 519	229 910
	Autres créances (3)	BZ	3 310 780	CA		3 310 780	2 487 307
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	30	CE		30	30
Disponibilités	CF	4 239	CG		4 239	323 944	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	55 787	CI		55 787	57 153	
TOTAL (III)	CJ	4 117 318	CK		4 117 318	3 553 031	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6 982 368	IA	1 221 403	5 760 965	4 568 357

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : 2JF OPTIC AUDIO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.5.....0.0.0.....)	DA	15 000	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence 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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 405 175	617 807
	Report à nouveau	DH	1 950 484	1 950 484
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	700 096	787 369
	Subventions d'investissement	DJ	14 246	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 086 501	3 372 159
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	390 359	470 883
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	182 685	77 826
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	761 096	394 502
	Dettes fiscales et sociales	DY	289 570	232 337
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	50 754	20 649	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	1 674 463	1 196 197	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 760 965	4 568 357
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 430 613	838 476	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	32 409		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.