

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COLMAR - 6851 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/03/2024 - 2288 - 2014 B 00533 - 803 429 471 - JAPALOU

2014B533

2024/2288

19 FEV. 2024

Tribunal judiciaire
de Colmar

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

EURL JAPALOU

au capital de 3 270 000 €

10 rue Saint Eloi

68000 COLMAR



Copie Certifié conforme

La gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a final flourish.

Sommaire

1. ETATS DE SYNTHESE	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
2. ANNEXE	8
Synthèse de l'annexe	9
Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	20

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 122,97	2 122,97		
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 161 196,85		8 161 196,85	8 203 027,48
Autres titres immobilisés	53 091,00		53 091,00	52 568,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	962,00		962,00	962,00
ACTIF IMMOBILISE	8 217 372,82	2 122,97	8 215 249,85	8 256 557,48
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	55 082,00		55 082,00	12 059,00
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				419,00
Etat, TVA	1 774,76		1 774,76	1 051,17
Autres créances	195 238,00		195 238,00	92 492,44
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	590,00		590,00	469,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	224 001,99		224 001,99	358 506,95
Charges constatées d'avance	1 752,58		1 752,58	2 066,50
ACTIF CIRCULANT	478 439,33		478 439,33	467 064,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 695 812,15	2 122,97	8 693 689,18	8 723 621,54

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	3 270 000,00	3 270 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	139 718,66	132 878,23
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 562 228,50	2 432 260,35
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	275 377,54	136 808,58
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 247 324,70	5 971 947,16
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 724 086,38	2 044 977,19
Emprunts et dettes financières diverses		161 489,32
Emprunts et dettes financières diverses - Groupes et Associés	456 411,02	445 382,68
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 954,95	8 724,98
Dettes fiscales et sociales	234 762,13	69 353,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 150,00	21 747,00
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 446 364,48	2 751 674,38
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	8 693 689,18	8 723 621,54

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	489 083,00	446 059,00
Chiffre d'affaires net	489 083,00	446 059,00
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 241,00	3 262,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		2 391,89
Autres produits	4,86	4,18
Total I	490 328,86	451 717,07
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	48 489,77	34 318,88
Impôts, taxes et versements assimilés	5 806,10	4 023,53
Salaires et traitements	345 036,52	314 033,58
Charges sociales	30 685,75	22 073,36
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14,99	2,52
Total II	430 033,13	374 451,87
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	60 295,73	77 265,20
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	214 880,00	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 716,48	4 748,23
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	223 596,48	4 748,23
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	39 038,67	31 445,63
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	39 038,67	31 445,63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	184 557,81	-26 697,40
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	244 853,54	50 567,80

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 597,00	133,78
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII	4 597,00	133,78
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 462,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VIII		1 462,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 597,00	-1 328,22
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-25 927,00	-87 569,00
Total des produits (I+III+V+VII)	718 522,34	456 599,08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	443 144,80	319 790,50
BENEFICE OU PERTE	275 377,54	136 808,58

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
- Contrats à long terme		X	
- Frais accessoires d'achat		X	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		X	
- Eléments imputables à un autre exercice		X	
- Opérations faites en commun		X	
- Résultat financier		X	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		X	
- Transactions avec des parties liées		X	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		X	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		X	
- Eléments exceptionnels		X	
- Transferts de charges exceptionnelles		X	
- Base de l'impôt sur les sociétés		X	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		X	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		X	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		X	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe	X		
- Evénements postérieurs à la clôture		X	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		X	
- Effectifs		X	
- Droits individuels à la formation (D.I.F)		X	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		X	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		X	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		X	
- Engagements financiers donnés		X	
- Autres opérations non inscrites au bilan		X	
- Engagements financiers reçus		X	
- Crédit-bail		X	
- Engagement de retraite		X	
- CICE		X	
- Aspects environnementaux		X	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL JAPALOU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 8 693 689 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 275 378 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2023 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Charges à payer et produit à recevoir

Pour des raisons de simplification, l'ensemble des charges à payer, y compris les dettes fournisseurs, est enregistré hors taxes.

Il en est de même pour les produits non encore facturés.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Un contrôle fiscal est en cours sur les comptes de la société pour les années 2014 à 2016.

A ce jour, le montant du redressement est contesté en intégralité.

Aucune provision n'a été constatée.

La société est toujours en attente d'une décision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 123			2 123
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 123			2 123
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 203 027	242 286	284 117	8 161 197
- Autres titres immobilisés	52 568	523		53 091
- Prêts et autres immobilisations financières	962			962
Immobilisations financières	8 256 557	242 809	284 117	8 215 250
ACTIF IMMOBILISE	8 258 680	242 809	284 117	8 217 373

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 123			2 123
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 123			2 123
ACTIF IMMOBILISE	2 123			2 123

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 469 396 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	214 586		214 586
Prêts			
Autres	962		962
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	55 082	55 082	
Autres	197 013	197 013	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 753	1 753	
Total	469 396	253 847	215 548
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	8 193
Clients - factures à établir	55 082
Total	63 275

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 270 000,00 euros décomposé en 327 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 446 364 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 724 086	327 007	1 232 078	165 001
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 955	13 955		
Dettes fiscales et sociales	234 762	234 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	473 561	473 561		
Produits constatés d'avance				
Total	2 446 364	1 049 285	1 232 078	165 001
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	320 534			
(**) Dont envers groupe et associés	456 411			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 456 411 euros.

Charges à payer

	Montant
Electricité	595
Honoraires	820
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	1 785
Associés - intérêts courus	9 116
Dettes provis. pr congés à payer	6 112
Intéressement à payer	8 039
Personnel - autres charges à payer	40 173
Charges sociales s/congés à payer	2 774
Charges sociales - charges à payer	1 691
Total	71 105

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurances, période d'avance	1 198		
Documentation d'avance	555		
Total	1 753		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société EURL JAPALOU est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe EURL JAPALOU, 10 rue Saint Eloi 68000 COLMAR. Elle agit en qualité de tête de groupe.

JAPALOU
Société à responsabilité limitée au capital de 3 270 000,00 euros
Siège social : 10 rue Saint Eloi
68000 COLMAR

803 429 471 RCS COLMAR

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 12 MAI 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 275 377,54 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	275 377,54 €
A la réserve légale	13 768,87 €

Et le solde soit	261 608,67 €
En totalité au compte "autres réserves".	

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

