

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 28/08/2024 - 20574 - 2019 D 01925 - 878 877 216 - "FINANCIERE JEHAN"

2019D01925

n° de
dépôt
205 74



28 AOUT 2024

24109522
Cibis.

n° de
facture

« FINANCIERE JEHAN »
Société de Participations Financières de
Profession Libérale à Responsabilité Limitée de pharmaciens d'officine
Au capital de 10.000,00 €
Siège social : 12, rue Franz Schubert
78 120 RAMBOUILLET

878 877 216 R.C.S. VERSAILLES

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUILLET 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JANVIER 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Janvier 2024 s'élevant à 4.948,60 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4.948,60 €
* En totalité au compte « Autres réserves », lequel s'élève ainsi à	494.826,25 €

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

La Gérance
Mélanie JEHAN et Alexis JEHAN



Expertise comptable | Conseil | Audit

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned to the right of the company name.

SPFPL FINANCIERE JEHAN

Activités des sociétés holding

12 Rue Franz Schubert
78120 RAMBOUILLET

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

fiteco.com



ZA de l'Eguillon
5 rue Maurice Allais
72400 La Ferté-Bernard
Tél : 02.43.71.65.30
E.mail : lafertebernard@fiteco.com

Siren : 878877216

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
ANNEXE	11
<i>Principes comptables généraux</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Notes sur le bilan actif</i>	14
<i>Notes sur le bilan passif</i>	15
DÉTAIL DU BILAN	16
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	17
<i>Détail de l'actif circulant</i>	18
<i>Détail des capitaux propres</i>	19
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	20
<i>Détail des dettes</i>	21
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	22
<i>Détail du compte de résultat</i>	23
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	24
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	25
DOCUMENTS FISCAUX	26
<i>Liasse 24 IS RN</i>	27

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SPFPL FINANCIERE JEHAN pour l'exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	603 297,11 Euros.
Chiffre d'affaires	0,00 Euros.
Résultat net comptable	4 948,60 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.

A La Ferté-Bernard, le 19/04/2024.

MEUNIER Alain,
Directeur Associé.

BOURBON Philippe,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/01/2024			31/01/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	50 368		50 368	50 368
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	50 368		50 368	50 368
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	5 427		5 427	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	547 502		547 502	551 413
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	552 929		552 929	551 413
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	603 297		603 297	601 781
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/01/2024	31/01/2023
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	489 878	
Report à nouveau		-1 233
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 949	492 111
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	505 826	500 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	96 723	91 650
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	748	853
Dettes fiscales et sociales		8 400
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	97 471	100 903
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	603 297	601 781
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	97 471	100 903
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/01/2024			31/01/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			661	907
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			4 413	4 114
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			5 075	5 021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-5 075	-5 021
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				59 962
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			15 969	443
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			15 969	60 405
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 073	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			5 073	
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			10 896	60 405
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			5 822	55 384

Compte de Résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		495 527
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		495 527
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50 400
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		50 400
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		445 127
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	873	8 400
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	15 969	555 932
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 021	63 821
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	4 949	492 111
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/01/2024	31/01/2023	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)				
Taux de marge brute sur production	%	%		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)				
Taux de marge brute globale	%	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	661	907	- 246	-27,12
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-661	-907	246	27,12
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	%	%		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Salaires et traitements				
- Charges sociales	4 413	4 114	299	7,27
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-5 074	-5 021	- 53	1,06
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante	0			
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-5 075	-5 021	- 54	1,08
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations		59 962	- 59 962	-100
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	15 969	443	15 526	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés	5 073		5 073	N/S
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	5 822	55 384	- 49 562	-89,49
Résultat courant / chiffre d'affaires	%	%		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		495 527	- 495 527	-100
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50 400	- 50 400	-100
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		445 127	- 445 127	-100
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéficiaires	873	8 400	- 7 527	-89,61
RESULTAT NET COMPTABLE	4 949	492 111	- 487 162	-98,99
Résultat net / chiffre d'affaires	%	%		

ANNEXE

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	50 368			50 368
TOTAL	50 368			50 368

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	5 427	5 427	
TOTAL	5 427	5 427	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	9 730
TOTAL	9 730

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	10,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	10,00	10 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	96 723	96 723		
Fournisseurs	748	748		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	97 471	97 471		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	5 073
Fournisseurs	586
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	5 659

DÉTAIL DU BILAN