

Désignation de l'entreprise : SAS 2J PROCESS

Néant *

| | | Exercice N | | | | Exercice (N-1) | | | |
|--|---|---------------------|-----------------------------------|--|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 82 308 | FB | | FC | 82 308 | 16 748 | |
| | Production vendue | } biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | | | } services* | FG | 2 022 560 | FH | 4 109 | FI | 2 026 669 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | | 2 104 868 | FK | 4 109 | FL | 2 108 977 | 2 198 294 |
| | Production stockée* | | | | | FM | 60 794 | (26 132) | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | 99 681 | 71 743 | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 18 467 | 20 300 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 205 | 6 578 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 67 | 19 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 2 288 190 | 2 270 801 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 81 510 | 7 123 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 1 981 | 1 862 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 3 131 | 145 | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 546 748 | 762 888 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 26 175 | 33 661 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 015 162 | 984 912 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 337 139 | 333 330 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | } - dotations aux amortissements* | | | | GA | 11 528 | 15 980 |
| | | | | } - dotations aux provisions | | | | GB | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | | GC | 950 | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 48 824 | 42 120 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 2 073 149 | 2 182 020 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 215 041 | 88 781 | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | (III) | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | (IV) | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 19 066 | 19 994 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | 0 | 0 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | GP | 19 067 | 19 995 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | (60) | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 13 750 | 3 492 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | 122 | 76 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 13 811 | 3 568 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 5 255 | 16 427 | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 220 297 | 105 208 | |

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

| | | | | |
|--|--|----------------------------------|------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : SAS 2J PROCESS | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 3 273 | 1 188 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 3 273 | 1 188 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 1 212 | 26 800 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 1 212 | 26 800 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 2 060 | (25 612) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 55 589 | (18 758) |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 2 310 529 | 2 291 984 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 2 143 762 | 2 193 630 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 166 768 | 98 354 |
| RENVois | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières | HY | | |
| | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | | |
| | (3) Dont { - Crédit bail mobilier * | HP | 1 280 | 324 |
| | { - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | 18 637 | 19 850 |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | 13 749 | 3 482 |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| | { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | { Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | | 344 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 48 804 | 35 081 | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | A9 | | | |
| { obligatoires A9 | | | | |
| { Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | A7 | | | |
| { dont cotisations Madelin A7 | | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | | Exercice N | | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| produits sur exercices antérieurs | | | 3 273 | |
| Indemnité rupture conventionnelle | | 1 212 | | |
| | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

Désignation de l'entreprise : SAS 2J PROCESS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 1140 RUE ANDRE AMPERE 13100 AIX EN PROVENCE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 8 4 5 0 2 4 5 0 0 0 4 3 Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2023 N-1 31/12/2022

| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | Net 4 |
|--|----|-----------|---------------------------------|-----------|-----------|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | AA | | | | |
| | AB | 985 | 985 | | |
| | CX | | | | |
| | AF | 20 037 | 20 037 | | |
| | AH | | | | |
| | AJ | 123 423 | 123 423 | | |
| | AL | | | | |
| | AN | | | | |
| | AP | 19 890 | 11 396 | 8 495 | 10 368 |
| | AR | 5 287 | 5 287 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | AT | 148 332 | 132 229 | 16 103 | 19 276 |
| | AV | | | | |
| | AX | 212 698 | | 212 698 | 113 018 |
| | CS | | | | |
| | CU | | | | |
| | BB | | | | |
| | BD | | | | |
| | BF | | | | |
| | BH | | | | 1 500 |
| | BJ | 530 652 | 293 356 | 237 296 | 144 162 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | BL | | | | |
| | BN | | | | |
| | BP | 76 294 | | 76 294 | 15 500 |
| | BR | 1 752 | | 1 752 | 4 882 |
| | BT | | | | |
| | BV | | | | |
| | BX | 764 229 | 10 873 | 753 356 | 1 179 889 |
| | BZ | 416 692 | | 416 692 | 542 550 |
| | CB | | | | |
| | CD | 3 801 | | 3 801 | 3 741 |
| ACTIF CIRCULANT | CF | 270 300 | | 270 300 | 334 756 |
| | CH | 8 633 | | 8 633 | 23 215 |
| | CJ | 1 541 700 | 10 873 | 1 530 827 | 2 104 533 |
| | CW | | | | |
| | CM | | | | |
| | CN | | | | |
| | CO | 2 072 352 | 304 229 | 1 768 123 | 2 248 695 |
| | CP | | | | |
| | CR | | | | |
| | CA | | | | |
| Comptes de régularisation | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | | | | |

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an :
 Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS 2J PROCESS

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
|--|--|---|--------------|-----------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2.0.0.....0.0.0.....) | DA | 200 000 | 200 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 118 225 | 118 225 |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 20 000 | 20 000 |
| | 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 | 174 759 | 876 405 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 166 768 | 98 354 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 679 752 | 1 312 984 |
| | 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 | 162 | 241 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 548 281 | 303 792 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 61 490 | 129 236 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 305 210 | 423 287 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 35 433 | 27 925 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 137 796 | 51 229 |
| TOTAL (IV) | EC | 1 088 372 | 935 711 | |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 1 768 123 | 2 248 695 | |
| RENOIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | | |
| | | 1D | | |
| | | 1E | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 088 372 | 935 711 |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | |

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

2J PROCESS

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : 1140 Rue André Ampère, Bâtiment Acticentre Actimart II,
13100 AIX EN PROVENCE
408 450 245 RCS AIX EN PROVENCE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 166.768 euros de la manière suivante :

| | |
|--|----------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 166.768 euros |
| Un prélèvement sur les réserves | |
| - sur le compte "autres réserves" | 153.232 euros |
| Les sommes distribuables s'élevant ainsi à | 320.000 euros |
| <u>A titre de dividende global à l'Associée Unique</u> | <u>320.000 euros</u> |
| Soit 213,33 euros par action | |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 320.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associée Unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune).

La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant
- Exercice clos le 31 décembre 2021 :
1.150.000 euros, soit 766,678 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1.150.000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2022 :
800.000 euros, soit 533,33 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800.000 euros

Certifié conforme
La Présidente
La Société SFP DEVELOPPEMENT
Représentée par Jean-Éric LUCAS



COMMISSARIAT AUX COMPTES

2J PROCESS

SAS au capital de 200 000 €
**Siège social : 1140 RUE ANDRE AMPERE
13090 AIX EN PROVENCE**

408 450 245 RCS. AIX-EN-PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

2J PROCESS

SAS au capital de 200 000 €
Siège social : 1140 RUE ANDRE AMPERE
13090 AIX EN PROVENCE
408 450 245 RCS. AIX-EN-PROVENCE

A l'associé unique,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 2J PROCESS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS 2J PROCESS à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les principes comptables retenus par l'entité ou le groupe ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat ;

Il n'existe pas d'événement ou de décision intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur est apparue importante au commissaire aux comptes ;

Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

IV. Vérification des documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS 2J PROCESS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Grenoble,

ADQUO AUDIT ALPES PROVENCE
Société de Commissaires aux comptes
représentée par

Signé électroniquement le 18/06/2024 par
Jocelin Rivoire



Jocelin RIVOIRE
Commissaire aux comptes associé

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

LE MERCURE 26 rue Colonel Dumont 38 000 GRENOBLE - Tél : 04 76 43 06 93 Fax : 04 76 43 06 94
contact@adquo.fr www.adquo.fr

Membre de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes
SIRET N° 478 699 994 00032 • TVA FR56478699994 • APE 6920Z
SAS ADQUO AUDIT ALPES PROVENCE au capital de 186 euros

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|---|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | 985 | 985 | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 20 037 | 20 037 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 123 423 | 123 423 | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 19 890 | 11 396 | 8 495 | 10 368 | 1 873 | 18.07 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 5 287 | 5 287 | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 148 332 | 132 229 | 16 103 | 19 276 | 3 173 | 16.46 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 212 698 | | 212 698 | 113 018 | 99 681 | 88.20 |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 1 500 | 1 500 | 100.00 | |
| Total II | 530 652 | 293 356 | 237 296 | 144 162 | 93 135 | 64.60 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | 76 294 | | 76 294 | 15 500 | 60 794 | 392.24 |
| | Produits intermédiaires et finis | 1 752 | | 1 752 | 4 882 | 3 131 | 64.12 |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 764 229 | 10 873 | 753 356 | 1 179 889 | 426 533 | 36.15 |
| | Autres créances | 416 692 | | 416 692 | 542 550 | 125 858 | 23.20 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 801 | | 3 801 | 3 741 | 60 | 1.60 | |
| Disponibilités | 270 300 | | 270 300 | 334 756 | 64 457 | 19.25 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 8 633 | | 8 633 | 23 215 | 14 582 | 62.81 | |
| Total III | 1 541 700 | 10 873 | 1 530 827 | 2 104 533 | 573 706 | 27.26 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 072 352 | 304 229 | 1 768 123 | 2 248 695 | 480 571 | 21.37 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 200 000) | 200 000 | | 200 000 | | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 118 225 | | 118 225 | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves | | | | | | |
| | Réserve légale | 20 000 | | 20 000 | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 174 759 | | 876 405 | | 701 646 | 80.06 |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 166 768 | | 98 354 | | 68 414 | 69.56 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 679 752 | | 1 312 984 | | 633 232 | 48.23 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | | | |
| | Concours bancaires courants | 162 | | 241 | | 79 | 32.80 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 548 281 | | 303 792 | | 244 489 | 80.48 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 61 490 | | 129 236 | | 67 746 | 52.42 |
| | Dettes fiscales et sociales | 305 210 | | 423 287 | | 118 077 | 27.90 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| Autres dettes | 35 433 | | 27 925 | | 7 508 | 26.89 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 137 796 | | 51 229 | | 86 567 | 168.98 |
| | Total IV | 1 088 372 | | 935 711 | | 152 661 | 16.31 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 1 768 123 | | 2 248 695 | | 480 571 | 21.37 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 088 372 935 711

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|--------------|------------------|----------------------------|--|----------------|---------------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 82 308 | | 82 308 | 16 748 | | 65 560 | 391.45 |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 2 022 560 | 4 109 | 2 026 669 | 2 181 546 | | 154 877 | 7.10 |
| Chiffre d'affaires NET | 2 104 868 | 4 109 | 2 108 977 | 2 198 294 | | 89 317 | 4.06 |
| Production stockée | | | 60 794 | 26 132 | | 86 927 | 332.64 |
| Production immobilisée | | | 99 681 | 71 743 | | 27 938 | 38.94 |
| Subventions d'exploitation | | | 18 467 | 20 300 | | 1 833 | 9.03 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 205 | 6 578 | | 6 374 | 96.89 |
| Autres produits | | | 67 | 19 | | 48 | 252.16 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 2 288 190 | 2 270 801 | | 17 389 | 0.77 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 81 510 | 7 123 | | 74 387 | NS |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 981 | 1 862 | | 120 | 6.42 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 3 131 | 145 | | 2 986 | NS |
| Autres achats et charges externes * | | | 546 748 | 762 888 | | 216 140 | 28.33 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 26 175 | 33 661 | | 7 486 | 22.24 |
| Salaires et traitements | | | 1 015 162 | 984 912 | | 30 250 | 3.07 |
| Charges sociales | | | 337 139 | 333 330 | | 3 809 | 1.14 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 11 528 | 15 980 | | 4 452 | 27.86 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 950 | | | 950 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 48 824 | 42 120 | | 6 705 | 15.92 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 2 073 149 | 2 182 020 | | 108 872 | 4.99 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 215 041 | 88 781 | | 126 260 | 142.22 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 19 066 | | 19 994 | | 928 | 4.64 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | 0 | | 0 | | 0 | 33.33 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 19 067 | | 19 995 | | 928 | 4.64 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 60 | | | | 60 | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 13 750 | | 3 492 | | 10 258 | 293.76 |
| Différences négatives de change | 122 | | 76 | | 46 | 60.87 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 13 811 | | 3 568 | | 10 244 | 287.14 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 5 255 | | 16 427 | | 11 172 | 68.01 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 220 297 | | 105 208 | | 115 089 | 109.39 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 3 273 | | 1 188 | | 2 085 | 175.57 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 3 273 | | 1 188 | | 2 085 | 175.57 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 212 | | 26 800 | | 25 588 | 95.48 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 1 212 | | 26 800 | | 25 588 | 95.48 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 2 060 | | 25 612 | | 27 673 | 108.04 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 55 589 | | 18 758 | | 74 347 | 396.35 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 2 310 529 | | 2 291 984 | | 18 546 | 0.81 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 2 143 762 | | 2 193 630 | | 49 868 | 2.27 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 166 768 | | 98 354 | | 68 414 | 69.56 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

1 280 324

18 637 19 850

13 749 3 482

FIDENS CONSEIL



Annexe des comptes sociaux
de 2J PROCESS
au 31 décembre 2023

Sommaire

| | | |
|-------|---|----|
| 1 | Informations générales et description de l'activité | 3 |
| 1.1 | Faits marquants de l'exercice | 3 |
| 1.2 | Évènements postérieurs à la clôture | 3 |
| 2 | Règles et méthodes comptables | 4 |
| 2.1 | Base de préparation des comptes sociaux | 4 |
| 2.2 | Changement de règles et méthodes comptables | 4 |
| 2.3 | Méthodes comptables | 4 |
| 2.3.1 | Immobilisations incorporelles | 4 |
| 2.3.2 | Immobilisations corporelles | 4 |
| 2.3.3 | Stocks | 5 |
| 2.3.4 | Créances clients et comptes rattachés | 5 |
| 2.3.5 | Disponibilités et valeurs mobilières de placement | 5 |
| 2.3.6 | Estimations et jugements comptables déterminants | 5 |
| 2.3.7 | Impôts sur les bénéfices | 5 |
| 3 | Notes relatives à certains postes du bilan | 6 |
| 3.1 | Immobilisations incorporelles et corporelles | 6 |
| 3.2 | Immobilisations financières | 7 |
| 3.3 | Stocks | 8 |
| 3.4 | Échéancier des créances | 8 |
| 3.5 | Comptes de régularisation et d'attente | 8 |
| 3.5.1 | Produits à recevoir | 8 |
| 3.5.2 | Charges à payer | 9 |
| 3.5.3 | Charges et produits constatés d'avance | 9 |
| 3.6 | Capitaux propres | 9 |
| 3.6.1 | Composition du capital | 9 |
| 3.6.2 | Tableau de variation des capitaux propres | 9 |
| 3.7 | Provisions | 10 |
| 3.8 | Échéancier des dettes | 10 |
| 4 | Notes relatives à certains postes du compte de résultat | 11 |
| 4.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 11 |
| 4.2 | Résultat financier | 11 |
| 4.3 | Résultat exceptionnel | 12 |
| 4.4 | Situation fiscale | 12 |
| 4.5 | Effectif moyen | 12 |
| 4.6 | Rémunérations des dirigeants | 13 |
| 4.7 | Engagements financiers et « hors bilan » | 13 |
| 4.8 | Informations sur les parties liées | 13 |
| 4.9 | Honoraires des commissaires aux comptes | 13 |
| 4.10 | Identité de la société mère | 13 |

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le total du bilan est de 1 768 123 €. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le bénéfice dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de 166 768 €.

1 Informations générales et description de l'activité

2J PROCESS est une société par actions simplifiée de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France, et en particulier, aux dispositions du Code de commerce. Elle exerce une activité de Production de films institutionnels et publicitaires.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice clos au 31 décembre 2023. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

Aucun évènement important ou ayant une incidence significative sur les comptes n'est survenu sur l'exercice 31 décembre 2023.

1.2 Évènements postérieurs à la clôture

Néant.

2 Règles et méthodes comptables

2.1 Base de préparation des comptes sociaux

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de 2J PROCESS ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et notamment au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, le règlement ANC n°2017-01 du 5 mai 2017 et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2 Changement de règles et méthodes comptables

PCG art. 833-2/4

La société n'a procédé à aucun changement de méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

2.3 Méthodes comptables

2.3.1 Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Les immobilisations incorporelles, constituées essentiellement de frais d'établissement et de concessions et brevets, sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Concessions, logiciels et brevets : 20 %.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs incorporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

2.3.2 Immobilisations corporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3, 833-5/4 et 833-15

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.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Installations générales : 10 % ;
- Matériel & outillage industriel : 20 % ;
- Agencements et aménagements : 10 % ;
- Matériel de transport : 25 % ;
- Matériel de bureau & info. : 33 % ;
- Mobilier : 10 %.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs corporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

2.3.3 Stocks

PCG art. 833-8/1

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

L'évaluation des stocks à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente des articles concernés. Ainsi, une dépréciation est constatée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable à la clôture.

2.3.4 Créances clients et comptes rattachés

PCG art. 833-8/3 et 833-9

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

L'ensemble des créances clients possède une échéance à moins d'un an à l'origine.

Depuis la clôture de l'exercice 2023, l'ensemble des créances clients cédées au factor par la société mais pour lesquelles le factor n'a pas encore obtenu le règlement sont présentées en autres dettes, et non en déduction des créances clients.

2.3.5 Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance.

Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une

dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

2.3.6 Estimations et jugements comptables déterminants

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

La société fonde ses estimations sur la base d'informations ou de situations existantes à la date d'établissement des comptes, sur son expérience passée, ainsi que sur un ensemble d'autres facteurs jugés raisonnables au regard des circonstances afin de se forger un jugement sur les valeurs à retenir pour ses actifs et passifs. Les résultats réalisés peuvent en fine diverger de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de situations différentes.

Les principales estimations sont relatives au caractère recouvrable de certains actifs, notamment concernant les créances clients, et la détermination du chiffre d'affaires.

2.3.7 Impôts sur les bénéfices

2J Process a adhéré à une convention d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société SFP Développement à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2022.

Les filiales du périmètre d'intégration fiscale contribuent à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par l'entreprise tête de groupe SFP Développement.

3 Notes relatives à certains postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

C. com. art. R 123-187 ; PCG art. 841-1, 833-3/1 à 833-3/4, 833-5/2 à 833-5/4 et 841-1 à 841-3

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations incorporelles

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 985 | - | - | 985 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 20 037 | - | - | 20 037 |
| Fonds commercial | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 123 423 | - | - | 123 423 |
| Total | 144 445 | - | - | 144 445 |
| Amortissements & Provisions | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 985 | - | - | 985 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 20 037 | - | - | 20 037 |
| Fonds commercial | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 123 423 | - | - | 123 423 |
| Total | 144 445 | - | - | 144 445 |

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions et aménagements des constructions | 19 890 | - | - | 19 890 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 287 | - | - | 5 287 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 8 148 | - | - | 8 148 |
| Matériel de transport | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et mobilier, informatique | 133 701 | 6 483 | - | 140 184 |
| Autres immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | 113 018 | 99 681 | - | 212 698 |
| Avances et acomptes | - | - | - | - |
| Total | 280 044 | 106 164 | - | 386 207 |

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| Amortissements | | | | |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions et aménagements des constructions | 9 522 | 1 873 | - | 11 396 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 287 | - | - | 5 287 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 7 525 | 318 | - | 7 842 |
| Matériel de transport | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et mobilier, informatique | 115 049 | 9 337 | - | 124 386 |
| Autres immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | - | - | - | - |
| Total | 137 383 | 11 528 | - | 148 911 |

3.2 Immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/4, 841-6 à 833-6

Tableau des mouvements de l'exercice

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Autres participations | - | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 500 | - | - 1 500 | - |
| Total | 1 500 | - | - 1 500 | - |
| Dépréciation | | | | |
| Autres participations | - | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - |

3.3 Stocks

C. com. art. R 123-178 2° ; PCG art. 833-8/1, 833-8/3, 833-8/4 et 841-3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Var. en € | Var. en %age |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Matières premières, approvisionnements | - | - | - | - |
| En-cours de production de biens | - | - | - | - |
| En-cours de production de services | 76 294 | 15 500 | 60 794 | 392,22% |
| Produits intermédiaires et finis | 1 752 | 4 882 | - 3 130 | - 64,11% |
| Marchandises | - | - | - | - |
| Total | 78 046 | 20 382 | 57 664 | 282,92% |

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

| | 31.12.2023 | Échéances à moins d'un an | Échéance à plus d'un an |
|--|------------------|---------------------------|-------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | - | - | - |
| Créances de l'actif circulant | 1 189 554 | 1 189 554 | - |
| Avances et acomptes versés sur commandes | - | - | - |
| Clients douteux ou litigieux | 11 420 | 11 420 | - |
| Autres créances clients | 752 809 | 752 809 | - |
| Personnel et comptes rattachés | 164 | 164 | - |
| Sécurité sociale et autres organismes | 1 842 | 1 842 | - |
| Etat - Impôts sur les bénéfices | - | - | - |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 9 930 | 9 930 | - |
| Etat - Autres impôts et taxes | - | - | - |
| Divers Etat et autres collectivités publique | - | - | - |
| Groupe et associés | 399 568 | 399 568 | - |
| Débiteurs divers | 5 188 | 5 188 | - |
| Charges constatées d'avance | 8 633 | 8 633 | - |

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|--------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 15 259 | - |
| Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir | - | 240 |
| Autres créances | 4 609 | 4 114 |
| Disponibilités | - | - |
| Total | 19 869 | 4 354 |

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Emprunts convertibles | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | - | - |
| Emprunts et dettes financières diverses | 162 | 241 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 806 | 18 036 |
| Dettes fiscales et sociales | 109 348 | 108 799 |
| Autres dettes | - | - |
| Total | 123 316 | 127 076 |

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Charges constatées d'avance | | |
| Charges d'exploitation | 8 633 | 23 214 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Produits d'exploitation | 137 796 | 51 229 |

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31/12/2023, le capital social de la société 2J PROCESS est composé de 1500 actions ordinaires de 133.33€ de nominal chacune, soit un capital social d'un montant de 200 000 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

| | 31.12.2023 |
|---|------------------|
| Capitaux propres au 01.01.2023 | 1 312 984 |
| Augmentation de capital | - |
| Réduction de capital | - |
| Impact de fusion | - |
| Distribution de dividendes | - 800 000 |
| Résultat de l'exercice clos le 31.12.2023 | 166 768 |
| Variation des provisions réglementées | - |
| Capitaux propres au 31.12.2023 | 679 752 |

3.7 Provisions

PCG art. 833-12/1 et 841-4

Tableau des mouvements de l'exercice

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Provisions pour litiges | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes de change | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques | - | - | - | - |
| Provisions pour autres charges | - | - | - | - |
| Provisions pour risques et charges | - | - | - | - |
| Dépréciation sur immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Dépréciation des titres de participation | - | - | - | - |
| Dépréciations des stocks et en-cours | - | - | - | - |
| Dépréciation des clients et comptes rattachés | 10 127 | 950 | - 205 | 10 873 |
| Dépréciation des comptes courants | - | - | - | - |
| Dépréciation des autres comptes | 60 | - | - 60 | - |
| Provisions pour dépréciation | 10 287 | 950 | - 265 | 10 873 |

3.8 Échéancier des dettes

PCG art. 833-13/1 et 841-5

| | 31.12.2023 | Échéances à moins d'un an | Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Échéance à plus de cinq ans |
|---|----------------|---------------------------|---|-----------------------------|
| Dettes financières | 548 443 | 548 443 | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | - | - | - | - |
| Autres emprunts et dettes financières | - | - | - | - |
| Concours bancaires courants | 162 | 162 | - | - |
| Groupe et associés | 548 281 | 548 281 | - | - |
| Dettes d'exploitation | 539 929 | 539 929 | - | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 61 490 | 61 490 | - | - |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | - | - | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | 71 639 | 71 639 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 79 344 | 79 344 | - | - |
| Etat - Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 150 302 | 150 302 | - | - |
| Etat - Autres impôts et taxes | 3 925 | 3 925 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Autres dettes | 35 433 | 35 433 | - | - |
| Produits constatés d'avance | 137 796 | 137 796 | - | - |

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

La ventilation du chiffre d'affaires se présente de la manière suivante :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises | 82 308 | 16 748 |
| Production vendue - biens | - | - |
| Production vendue - services | 2 026 669 | 2 181 546 |
| Total Chiffre d'affaires | 2 108 977 | 2 198 294 |
| Production immobilisée | 99 681 | 71 743 |
| Production stockée | 60 794 | - 26 132 |
| Subventions d'exploitation reçues | 18 467 | 20 300 |
| Transfert de charges | - | 344 |
| Reprise prov créances clients | 205 | 6 235 |
| Autres produits divers de gestion courante | 67 | 19 |
| TOTAL autres produits d'exploitation | 179 214 | 72 509 |

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | - | - |
| Autres produits de participation | - | - |
| Produits des autres créances | 42 | - |
| Produits des valeurs mobilières de placement | - | - |
| Escomptes obtenus | - | - |
| Gain de change | - | - |
| Autres produits financiers | 19 025 | 19 994 |
| Reprise de provisions financières | - | - |
| Total | 19 067 | 19 995 |
| Charges financières | | |
| Dotations aux prov. & amort. financières | - 60 | - |
| Intérêts et charges assimilées | 13 749 | 3 482 |
| Pertes sur créances liées à des participations | - | - |
| Escomptes accordés | - | - |
| Pertes de change | 122 | 76 |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| Autres charges financières | - | 10 |
| Total | 13 811 | 3 568 |
| Résultat financier | 5 256 | 16 427 |

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|---------------|-----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| <i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i> | 3 273 | 1 188 |
| <i>Autres produits exceptionnels</i> | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif incorporel | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif corporel | - | - |
| - Sur cession titres cédés | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif financier | - | - |
| <i>Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charges</i> | - | - |
| Total | 3 273 | 1 188 |
| Charges exceptionnelles | | |
| <i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i> | 1 212 | 26 800 |
| <i>Autres charges exceptionnelles</i> | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif incorporel | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif corporel | - | - |
| - Sur cession titres cédés | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif financier | - | - |
| <i>Dotations aux provisions exceptionnelles</i> | - | - |
| Total | 1 212 | 26 800 |
| Résultat exceptionnel | 2 061 | - 25 612 |

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25 %.

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

| | Résultat avant impôt | Impôt |
|--|----------------------|---------------|
| Résultat courant | 220 296 | 55 074 |
| Résultat exceptionnel | 2 061 | 515 |
| Résultat comptable (hors participation) | 222 357 | 55 589 |

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Cadres | 9 | 9 |
| Employés | 16 | 16 |
| Effectif moyen pondéré | 25 | 25 |

4.6 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

La rémunération de l'organe de direction et d'administration n'est pas indiquée car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

4.7 Engagements financiers et « hors bilan »

PCG art. 833-18 à 833-18/3

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisé au titre de cet exercice.

4.8 Informations sur les parties liées

PCG art. 833-16

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec les sociétés du GROUPE SFP, ainsi qu'avec la société mère SFP DEVELOPPEMENT. Elles sont conclues à des conditions normales de marché.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Produits financiers | 18 537 | 19 850 |
| Charges financières | 13 749 | 3 482 |
| Total | 32 286 | 23 332 |

4.9 Honoraires des commissaires aux comptes

PCG art. 833-14/4

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société 2J PROCESS au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élèvent à 5 334 €.

4.10 Identité de la société mère

PCG art. 831-3

La société mère du groupe est la société SFP Développement S.A.S., sis 1140 rue André Ampère à Aix-en-Provence (13100).



Annexe des comptes sociaux
de 2J PROCESS
au 31 décembre 2023

Sommaire

| | | |
|-------|---|----|
| 1 | Informations générales et description de l'activité | 3 |
| 1.1 | Faits marquants de l'exercice | 3 |
| 1.2 | Évènements postérieurs à la clôture | 3 |
| 2 | Règles et méthodes comptables | 4 |
| 2.1 | Base de préparation des comptes sociaux | 4 |
| 2.2 | Changement de règles et méthodes comptables | 4 |
| 2.3 | Méthodes comptables | 4 |
| 2.3.1 | Immobilisations incorporelles | 4 |
| 2.3.2 | Immobilisations corporelles | 4 |
| 2.3.3 | Stocks | 5 |
| 2.3.4 | Créances clients et comptes rattachés | 5 |
| 2.3.5 | Disponibilités et valeurs mobilières de placement | 5 |
| 2.3.6 | Estimations et jugements comptables déterminants | 5 |
| 2.3.7 | Impôts sur les bénéfices | 5 |
| 3 | Notes relatives à certains postes du bilan | 6 |
| 3.1 | Immobilisations incorporelles et corporelles | 6 |
| 3.2 | Immobilisations financières | 7 |
| 3.3 | Stocks | 8 |
| 3.4 | Échéancier des créances | 8 |
| 3.5 | Comptes de régularisation et d'attente | 8 |
| 3.5.1 | Produits à recevoir | 8 |
| 3.5.2 | Charges à payer | 9 |
| 3.5.3 | Charges et produits constatés d'avance | 9 |
| 3.6 | Capitaux propres | 9 |
| 3.6.1 | Composition du capital | 9 |
| 3.6.2 | Tableau de variation des capitaux propres | 9 |
| 3.7 | Provisions | 10 |
| 3.8 | Échéancier des dettes | 10 |
| 4 | Notes relatives à certains postes du compte de résultat | 11 |
| 4.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 11 |
| 4.2 | Résultat financier | 11 |
| 4.3 | Résultat exceptionnel | 12 |
| 4.4 | Situation fiscale | 12 |
| 4.5 | Effectif moyen | 12 |
| 4.6 | Rémunérations des dirigeants | 13 |
| 4.7 | Engagements financiers et « hors bilan » | 13 |
| 4.8 | Informations sur les parties liées | 13 |
| 4.9 | Honoraires des commissaires aux comptes | 13 |
| 4.10 | Identité de la société mère | 13 |

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le total du bilan est de 1 768 123 €. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le bénéfice dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de 166 768 €.

1 Informations générales et description de l'activité

2J PROCESS est une société par actions simplifiée de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France, et en particulier, aux dispositions du Code de commerce. Elle exerce une activité de Production de films institutionnels et publicitaires.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice clos au 31 décembre 2023. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

Aucun évènement important ou ayant une incidence significative sur les comptes n'est survenu sur l'exercice 31 décembre 2023.

1.2 Évènements postérieurs à la clôture

Néant.

2 Règles et méthodes comptables

2.1 Base de préparation des comptes sociaux

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de 2J PROCESS ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et notamment au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, le règlement ANC n°2017-01 du 5 mai 2017 et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2 Changement de règles et méthodes comptables

PCG art. 833-2/4

La société n'a procédé à aucun changement de méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

2.3 Méthodes comptables

2.3.1 Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Les immobilisations incorporelles, constituées essentiellement de frais d'établissement et de concessions et brevets, sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Concessions, logiciels et brevets : 20 %.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs incorporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

2.3.2 Immobilisations corporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3, 833-5/4 et 833-15

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.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Installations générales : 10 % ;
- Matériel & outillage industriel : 20 % ;
- Agencements et aménagements : 10 % ;
- Matériel de transport : 25 % ;
- Matériel de bureau & info. : 33 % ;
- Mobilier : 10 %.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs corporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

2.3.3 Stocks

PCG art. 833-8/1

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

L'évaluation des stocks à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente des articles concernés. Ainsi, une dépréciation est constatée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable à la clôture.

2.3.4 Créances clients et comptes rattachés

PCG art. 833-8/3 et 833-9

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

L'ensemble des créances clients possède une échéance à moins d'un an à l'origine.

Depuis la clôture de l'exercice 2023, l'ensemble des créances clients cédées au factor par la société mais pour lesquelles le factor n'a pas encore obtenu le règlement sont présentées en autres dettes, et non en déduction des créances clients.

2.3.5 Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance.

Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une

dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

2.3.6 Estimations et jugements comptables déterminants

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

La société fonde ses estimations sur la base d'informations ou de situations existantes à la date d'établissement des comptes, sur son expérience passée, ainsi que sur un ensemble d'autres facteurs jugés raisonnables au regard des circonstances afin de se forger un jugement sur les valeurs à retenir pour ses actifs et passifs. Les résultats réalisés peuvent en fine diverger de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de situations différentes.

Les principales estimations sont relatives au caractère recouvrable de certains actifs, notamment concernant les créances clients, et la détermination du chiffre d'affaires.

2.3.7 Impôts sur les bénéfices

2J Process a adhéré à une convention d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société SFP Développement à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2022.

Les filiales du périmètre d'intégration fiscale contribuent à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par l'entreprise tête de groupe SFP Développement.

3 Notes relatives à certains postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

C. com. art. R 123-187 ; PCG art. 841-1, 833-3/1 à 833-3/4, 833-5/2 à 833-5/4 et 841-1 à 841-3

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations incorporelles

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 985 | - | - | 985 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 20 037 | - | - | 20 037 |
| Fonds commercial | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 123 423 | - | - | 123 423 |
| Total | 144 445 | - | - | 144 445 |
| Amortissements & Provisions | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 985 | - | - | 985 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 20 037 | - | - | 20 037 |
| Fonds commercial | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 123 423 | - | - | 123 423 |
| Total | 144 445 | - | - | 144 445 |

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions et aménagements des constructions | 19 890 | - | - | 19 890 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 287 | - | - | 5 287 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 8 148 | - | - | 8 148 |
| Matériel de transport | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et mobilier, informatique | 133 701 | 6 483 | - | 140 184 |
| Autres immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | 113 018 | 99 681 | - | 212 698 |
| Avances et acomptes | - | - | - | - |
| Total | 280 044 | 106 164 | - | 386 207 |

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| Amortissements | | | | |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions et aménagements des constructions | 9 522 | 1 873 | - | 11 396 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 287 | - | - | 5 287 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 7 525 | 318 | - | 7 842 |
| Matériel de transport | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et mobilier, informatique | 115 049 | 9 337 | - | 124 386 |
| Autres immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | - | - | - | - |
| Total | 137 383 | 11 528 | - | 148 911 |

3.2 Immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/4, 841-6 à 833-6

Tableau des mouvements de l'exercice

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Autres participations | - | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 500 | - | - 1 500 | - |
| Total | 1 500 | - | - 1 500 | - |
| Dépréciation | | | | |
| Autres participations | - | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - |

3.3 Stocks

C. com. art. R 123-178 2° ; PCG art. 833-8/1, 833-8/3, 833-8/4 et 841-3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Var. en € | Var. en %age |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Matières premières, approvisionnements | - | - | - | - |
| En-cours de production de biens | - | - | - | - |
| En-cours de production de services | 76 294 | 15 500 | 60 794 | 392,22% |
| Produits intermédiaires et finis | 1 752 | 4 882 | - 3 130 | - 64,11% |
| Marchandises | - | - | - | - |
| Total | 78 046 | 20 382 | 57 664 | 282,92% |

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

| | 31.12.2023 | Échéances à moins d'un an | Échéance à plus d'un an |
|--|------------------|---------------------------|-------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | - | - | - |
| Créances de l'actif circulant | 1 189 554 | 1 189 554 | - |
| Avances et acomptes versés sur commandes | - | - | - |
| Clients douteux ou litigieux | 11 420 | 11 420 | - |
| Autres créances clients | 752 809 | 752 809 | - |
| Personnel et comptes rattachés | 164 | 164 | - |
| Sécurité sociale et autres organismes | 1 842 | 1 842 | - |
| Etat - Impôts sur les bénéfices | - | - | - |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 9 930 | 9 930 | - |
| Etat - Autres impôts et taxes | - | - | - |
| Divers Etat et autres collectivités publique | - | - | - |
| Groupe et associés | 399 568 | 399 568 | - |
| Débiteurs divers | 5 188 | 5 188 | - |
| Charges constatées d'avance | 8 633 | 8 633 | - |

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|--------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 15 259 | - |
| Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir | - | 240 |
| Autres créances | 4 609 | 4 114 |
| Disponibilités | - | - |
| Total | 19 869 | 4 354 |

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Emprunts convertibles | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | - | - |
| Emprunts et dettes financières diverses | 162 | 241 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 806 | 18 036 |
| Dettes fiscales et sociales | 109 348 | 108 799 |
| Autres dettes | - | - |
| Total | 123 316 | 127 076 |

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Charges constatées d'avance | | |
| Charges d'exploitation | 8 633 | 23 214 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Produits d'exploitation | 137 796 | 51 229 |

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31/12/2023, le capital social de la société 2J PROCESS est composé de 1500 actions ordinaires de 133.33€ de nominal chacune, soit un capital social d'un montant de 200 000 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

| | 31.12.2023 |
|---|------------------|
| Capitaux propres au 01.01.2023 | 1 312 984 |
| Augmentation de capital | - |
| Réduction de capital | - |
| Impact de fusion | - |
| Distribution de dividendes | - 800 000 |
| Résultat de l'exercice clos le 31.12.2023 | 166 768 |
| Variation des provisions réglementées | - |
| Capitaux propres au 31.12.2023 | 679 752 |

3.7 Provisions

PCG art. 833-12/1 et 841-4

Tableau des mouvements de l'exercice

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Provisions pour litiges | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes de change | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques | - | - | - | - |
| Provisions pour autres charges | - | - | - | - |
| Provisions pour risques et charges | - | - | - | - |
| Dépréciation sur immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Dépréciation des titres de participation | - | - | - | - |
| Dépréciations des stocks et en-cours | - | - | - | - |
| Dépréciation des clients et comptes rattachés | 10 127 | 950 | - 205 | 10 873 |
| Dépréciation des comptes courants | - | - | - | - |
| Dépréciation des autres comptes | 60 | - | - 60 | - |
| Provisions pour dépréciation | 10 287 | 950 | - 265 | 10 873 |

3.8 Échéancier des dettes

PCG art. 833-13/1 et 841-5

| | 31.12.2023 | Échéances à moins d'un an | Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Échéance à plus de cinq ans |
|---|----------------|---------------------------|---|-----------------------------|
| Dettes financières | 548 443 | 548 443 | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | - | - | - | - |
| Autres emprunts et dettes financières | - | - | - | - |
| Concours bancaires courants | 162 | 162 | - | - |
| Groupe et associés | 548 281 | 548 281 | - | - |
| Dettes d'exploitation | 539 929 | 539 929 | - | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 61 490 | 61 490 | - | - |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | - | - | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | 71 639 | 71 639 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 79 344 | 79 344 | - | - |
| Etat - Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 150 302 | 150 302 | - | - |
| Etat - Autres impôts et taxes | 3 925 | 3 925 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Autres dettes | 35 433 | 35 433 | - | - |
| Produits constatés d'avance | 137 796 | 137 796 | - | - |

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

La ventilation du chiffre d'affaires se présente de la manière suivante :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises | 82 308 | 16 748 |
| Production vendue - biens | - | - |
| Production vendue - services | 2 026 669 | 2 181 546 |
| Total Chiffre d'affaires | 2 108 977 | 2 198 294 |
| Production immobilisée | 99 681 | 71 743 |
| Production stockée | 60 794 | - 26 132 |
| Subventions d'exploitation reçues | 18 467 | 20 300 |
| Transfert de charges | - | 344 |
| Reprise prov créances clients | 205 | 6 235 |
| Autres produits divers de gestion courante | 67 | 19 |
| TOTAL autres produits d'exploitation | 179 214 | 72 509 |

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | - | - |
| Autres produits de participation | - | - |
| Produits des autres créances | 42 | - |
| Produits des valeurs mobilières de placement | - | - |
| Escomptes obtenus | - | - |
| Gain de change | - | - |
| Autres produits financiers | 19 025 | 19 994 |
| Reprise de provisions financières | - | - |
| Total | 19 067 | 19 995 |
| Charges financières | | |
| Dotations aux prov. & amort. financières | - 60 | - |
| Intérêts et charges assimilées | 13 749 | 3 482 |
| Pertes sur créances liées à des participations | - | - |
| Escomptes accordés | - | - |
| Pertes de change | 122 | 76 |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| Autres charges financières | - | 10 |
| Total | 13 811 | 3 568 |
| Résultat financier | 5 256 | 16 427 |

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|---------------|-----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| <i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i> | 3 273 | 1 188 |
| <i>Autres produits exceptionnels</i> | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif incorporel | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif corporel | - | - |
| - Sur cession titres cédés | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif financier | - | - |
| <i>Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charges</i> | - | - |
| Total | 3 273 | 1 188 |
| Charges exceptionnelles | | |
| <i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i> | 1 212 | 26 800 |
| <i>Autres charges exceptionnelles</i> | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif incorporel | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif corporel | - | - |
| - Sur cession titres cédés | - | - |
| - Sur cession d'éléments d'actif financier | - | - |
| <i>Dotations aux provisions exceptionnelles</i> | - | - |
| Total | 1 212 | 26 800 |
| Résultat exceptionnel | 2 061 | - 25 612 |

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25 %.

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

| | Résultat avant impôt | Impôt |
|--|----------------------|---------------|
| Résultat courant | 220 296 | 55 074 |
| Résultat exceptionnel | 2 061 | 515 |
| Résultat comptable (hors participation) | 222 357 | 55 589 |

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Cadres | 9 | 9 |
| Employés | 16 | 16 |
| Effectif moyen pondéré | 25 | 25 |

4.6 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

La rémunération de l'organe de direction et d'administration n'est pas indiquée car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

4.7 Engagements financiers et « hors bilan »

PCG art. 833-18 à 833-18/3

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisé au titre de cet exercice.

4.8 Informations sur les parties liées

PCG art. 833-16

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec les sociétés du GROUPE SFP, ainsi qu'avec la société mère SFP DEVELOPPEMENT. Elles sont conclues à des conditions normales de marché.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

| | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Produits financiers | 18 537 | 19 850 |
| Charges financières | 13 749 | 3 482 |
| Total | 32 286 | 23 332 |

4.9 Honoraires des commissaires aux comptes

PCG art. 833-14/4

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société 2J PROCESS au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élèvent à 5 334 €.

4.10 Identité de la société mère

PCG art. 831-3

La société mère du groupe est la société SFP Développement S.A.S., sis 1140 rue André Ampère à Aix-en-Provence (13100).