

		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
Désignation de l'entreprise : SAS JR FINANCES					Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	FH	FI	742 000	702 008	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	742 000	702 008	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	24 067	17 699	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	766 068	719 709
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	55 780	55 065	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	46 510	11 775	
	Salaires et traitements *			FY	414 742	504 986	
	Charges sociales (10)			FZ	145 613	168 110	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \end{array} \right.$ HS			GA	86 378	1 881
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	3	2	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	749 025	741 819	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	17 043	(22 110)	
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	1 023 777	651 855	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		2 673	
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	1 023 777	654 528	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	30 479		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	145 308	100 250	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	175 788	100 250	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	847 990	554 278	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	865 032	532 168	

Désignation de l'entreprise SAS JR FINANCES		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	220
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	900
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	220 900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	92 956 189
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	900
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	92 956 1 089
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(92 736) (189)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(15 893) (38 278)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 790 065 1 375 137
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 001 876 804 880
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	788 189 570 257
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	24 067 17 699
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	92 956	220	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs			

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



Désignation de l'entreprise : SAS JR FINANCES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 40 RUE DE LA DESIREE		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 9 0 4 3 3 8 1 0 0 0 0 1 0			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 31122023	N-1 31122022					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AP				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	602 224	95 726	506 498	5 699
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	6 629 550		6 629 550	6 628 950
Créances rattachées à des participations		BB	BC	3 252 170		3 252 170	2 362 784	
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	10 483 944	95 726	10 388 218	8 997 434	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	428 730		428 730	201 460
		Autres créances (3)	BZ	CA	299 836		299 836	222 099
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	74 349	30 479	43 869	74 349
	Disponibilités	CF	CG	25 521		25 521	17 904	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI					
	TOTAL (III)	CJ	CK	828 437	30 479	797 957	515 812	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	11 312 381	126 206	11 186 176	9 513 246	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	3 252 170	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS JR FINANCES		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :80.000.....)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	2 454 848	2 284 591
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	788 189	570 257
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 331 036	2 942 848
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	2 162 193	2 571 929
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	5 261 491	3 822 109
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	23 472	26 573
	Dettes fiscales et sociales	DY	407 914	144 479
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 500
	Autres dettes	EA	68	3 809
Compte régul.	EB			
	TOTAL (IV)	EC	7 855 139	6 570 399
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	11 186 176	9 513 246
RENVIS	(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	4 560 891	2 817 320	
(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.

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

JR FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 €
Siège social : 40 Rue de la Désirée
17000 LA ROCHELLE
490.433.810 RCS LA ROCHELLE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice s'élevant à 788.189 euros de la manière suivante :

- Bénéfice.....788.189 euros
- au compte « autres réserves ».....788.189 euros

L'assemblée générale reconnaît en outre que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Date de clôture des exercices	Montant total distribué	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant Non éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2020	200.000 €	200.000 €	X
31 décembre 2021	170.000 €	170 000 €	X
31 décembre 2022	400 000 €	400 000 €	X

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

Certifié conforme
Le Président



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a pris une participation de :
20% du capital de la SARL MP TECHNOCEAN.(600 €)
et ne détiendra plus de participation dans la SARL MP VOLTARE et la SARL CARRE DES SENS suite à leurs liquidations en 2024.

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 186 176** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 790 065** euros et un total charges de **1 001 876** euros, dégageant ainsi un résultat de **788 189** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de 12 mois.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes

Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

hypothèses de base :

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

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

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif .



Règles et Méthodes Comptables

Pour les biens non décomposables, l'entité a opté pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

L'entité a décidé d'inscrire en charge :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission après apurement de la prime d'émission ou de fusion,
- les droits de mutations, commissions, et frais d'actes relatifs à l'acquisition des immobilisations,
- les coûts d'emprunts liés aux acquisitions,
- les coûts de développement.

Les Amortissements

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

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

L'entité a décidé d'inscrire en charge les droits de mutations, commissions et frais d'actes.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur en comptabilité, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur en comptabilité à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1023777	82042

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

Règles et Méthodes Comptables

Société SAS MEDIATIM PROMOTION
Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Société SAS EUROPE TRANSACTION
Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Liste Identité de la société tête de groupe :
Société SAS JR FINANCES
Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 01/01/2019

Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

Impôt comptabilisé de 231 432 €.
Impôt pour lequel l'entité est solidaire : 231 432 € .
Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0.

Impot sur les sociétés : 231 432 €
Intégration fiscale produits : 247 325 €

Total (15 893 €)

5 - AUTRES INFORMATIONS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établis. de crédit	2156751		
Emprunts et dettes divers	1868000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4024751		

Règles et Méthodes Comptables

ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Loi Dailly	
Avals	
Cautions	
Garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés (1)	
Autres engagements donnés :	
Intérêts à payer sur emprunts	171480
Engagement /contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
Total	171480

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Compte tenu de l'ancienneté moyenne du personnel, aucune provision n'a été constatée au bilan et aucun engagement n'a été indiqué.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers			584 976		584 976
Matériel de transport			2 200		17 248
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 048				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 048		587 176		602 224
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	8 991 734		1 574 713	684 727	9 881 720
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 991 734		1 574 713	684 727	9 881 720
TOTAL	9 006 782		2 161 889	684 727	10 483 944

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport		84 497		84 497
Matériel de bureau, mobilier	9 349	1 881		11 230
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 349	86 378		95 726
TOTAL	9 349	86 378		95 726

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exer cice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amor t. fiscal ex ceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégr essif	Amor t. fiscal ex ceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Filiales et participations

31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
MEDIATIM PROMOTION	7 145 646	100,00	871 183
EUROPE TRANSACTION	1 108 465	99,89	1 660
MP CARO	34 498	100,00	8 707
MP GREFFIERES	86 970	100,00	38 029
SAS R2	62 927	55,00	61 927
2. Participations (10 à 50 %)			
VANTAGE	458 948	10,00	47 905
2JRVIERA	(7 818)	50,00	(10 483)
LP INVEST	(83 097)	50,00	(24 270)
CARRE DES SENS	(277)	15,00	(3 577)
OPUS	(90 983)	20,00	(72 266)
H9	105 633	20,00	66 594
PARK AVENUE	(75 255)	20,00	(49 323)
MP RHAPSODY	(182 326)	20,00	(44 087)
TOUDIC IMMO	(33 254)	33,33	(59 488)
MP PLANQUETTE	10 358	20,00	30 237
MP BERLIOZ	23 365	20,00	6 191
MP CANAL	(1 181)	20,00	4 931
MP REPUBLIQUE	556 994	20,00	441 459
MP MARCHAND	163 726	20,00	18 490
MP VOLTAIRE	(296)	20,00	(5 343)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
JR INVEST		(72 905)	10,00	(33 788)
SAS GAVELIERS		18 217	45,00	
LJ CHEF DE VILLE		(104 139)	10,00	(33 977)
MP MONTCALM		20 184	20,00	13 494
MP ROUX		(648)	20,00	(831)
MP PETITE COURBE		34 354	20,00	34 892
2JROSNY		(1 500)	50,00	
SAS JR SUN		2 016	20,00	(984)
MP TECHNOCEAN		2 352	20,00	(648)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 252 170	3 252 170	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	428 730	428 730	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63	63	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 335	12 335	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	75 156	75 156	
	Débiteurs divers	212 282	212 282	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		3 980 736	3 980 736	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 162 193	735 945	1 366 425	59 823
	Emprunts et dettes financières divers	5 261 092	3 393 092	1 868 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 472	23 472		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 173	39 173		
	Impôts sur les bénéfices	212 638	212 638		
	Taxes sur la valeur ajoutée	89 360	89 360		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	66 744	66 744		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	399	399		
	Autres dettes	68	68		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		7 855 139	4 560 891	3 234 425	59 823
Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		708 450			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		399			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		6 629 550
Créances rattachées à des participations		3 252 170
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		428 730
Autres créances	162 000	75 156
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 391 587
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		68
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus Cf. état Engagements financiers - Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	14 915 730	1 101 772
Engagements de crédit-bail	14 915 730	1 101 772
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	14 915 730	1 101 772
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
CA 1679695		951 772
CA JR INVEST	858 897	
CA VANTAGE	1 291 040	
CA IMMTIM	1 032 209	
CA EUROTIM	99 839	
CA MP BERLIOZ	400 000	
CA GREFFIERES	622 595	
CA MP MARCHAND	360 000	
CA HIPPOCAMPE	5 000 000	
CA MP CANAL	1 270 000	
CA MP MONTCALM	1 927 400	
CA MEDIATIM PROMOTION	28 750	
CE CAUTION PERSONNE PHYSIQUE	135 000	
CE NANTISSEMENT COMPTE TITRES	900 000	
CIC DELEGATION ASSURANCE CREDIT	150 000	
CIC NANTISSEMENT COMTE DE TITRES	840 000	
CIC CAUTION SOLIDAIRE		150 000
Totalisation	14 915 730	1 101 772

JR FINANCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 80.000 Euros


40 Rue de la Désirée

17000 La ROCHELLE

R.C.S. La Rochelle : 490 433 810

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 Décembre 2023



3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

JR FINANCES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

A l'Assemblée Générale des Associés de la société JR FINANCES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JR FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 société à la fin de cet exercice.

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.

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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 6.629.550 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 société 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.

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.

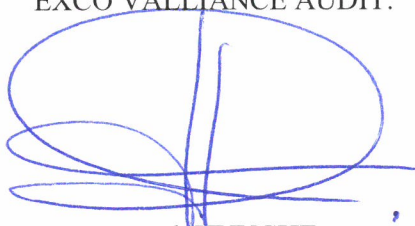
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Périgny, le 14 juin 2024.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	602 224	95 726	506 498	5 699
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 629 550		6 629 550	6 628 950	
Créances rattachées à des participations	3 252 170		3 252 170	2 362 784	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	10 483 944	95 726	10 388 218	8 997 434
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	428 730		428 730	201 460
	Autres créances	299 836		299 836	222 099
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	74 349	30 479	43 869	74 349	
DISPONIBILITES	25 521		25 521	17 904	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	828 437	30 479	797 957	515 812
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	11 312 381	126 206	11 186 176	9 513 246
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			3 252 170	2 362 784
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	80 000	80 000
	RESERVES		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 454 848	2 284 591
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	788 189	570 257
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
		Total des capitaux propres	3 331 036
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 162 193	2 571 929
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 261 491	3 822 109
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 472	26 573
	Dettes fiscales et sociales	407 914	144 479
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 500	
Autres dettes	68	3 809	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 855 139	6 570 399
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 186 176	9 513 246
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	788 188,88	570 256,98
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 560 891	2 817 320
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	742 000		742 000	702 008
	Montant net du chiffre d'affaires	742 000		742 000	702 008
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			24 067	17 699
Autres produits			1	2	
Total des produits d'exploitation (1)				766 068	719 709
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			55 780	55 065
	Impôts, taxes et versements assimilés			46 510	11 775
	Salaires et traitements			414 742	504 986
	Charges sociales du personnel			145 613	168 110
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			86 378	1 881
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			3	2	
Total des charges d'exploitation (2)				749 025	741 819
RESULTAT D'EXPLOITATION				17 043	(22 110)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 043	(22 110)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 023 777	651 855
	Total des produits financiers	1 023 777	654 528
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 479 145 308	100 250
	Total des charges financières	175 788	100 250
RESULTAT FINANCIER		847 990	554 278
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		865 032	532 168
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	220	900
	Total des produits exceptionnels	220	900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	92 956	189 900
	Total des charges exceptionnelles	92 956	1 089
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(92 736)	(189)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(15 893)	(38 278)
TOTAL DES PRODUITS		1 790 065	1 375 137
TOTAL DES CHARGES		1 001 876	804 880
RESULTAT DE L'EXERCICE		788 189	570 257

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a pris une participation de :
20% du capital de la SARL MP TECHNOCEAN.(600 €)
et ne détiendra plus de participation dans la SARL MP VOLTARE et la SARL CARRE DES SENS suite à leurs liquidations en 2024.

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 186 176** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 790 065** euros et un total **charges** de **1 001 876** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **788 189** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes

Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

hypothèses de base :

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

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

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif .

Règles et Méthodes Comptables

Pour les biens non décomposables, l'entité a opté pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

L'entité a décidé d'inscrire en charge :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission après apurement de la prime d'émission ou de fusion,
- les droits de mutations, commissions, et frais d'actes relatifs à l'acquisition des immobilisations,
- les coûts d'emprunts liés aux acquisitions,
- les coûts de développement.

Les Amortissements

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

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

L'entité a décidé d'inscrire en charge les droits de mutations, commissions et frais d'actes.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur en comptabilité, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur en comptabilité à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1023777	82042

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

Règles et Méthodes Comptables

Société SAS MEDIATIM PROMOTION
Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Société SAS EUROPE TRANSACTION
Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

Liste Identité de la société tête de groupe :
Société SAS JR FINANCES
Siège social : 40 RUE DE LA DESIREE 17000 LA ROCHELLE

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 01/01/2019

Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

Impôt comptabilisé de 231 432 €.
Impôt pour lequel l'entité est solidaire : 231 432 € .
Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0.

Impot sur les sociétés : 231 432 €
Intégration fiscale produits : 247 325 €

Total (15 893 €)

5 - AUTRES INFORMATIONS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établis. de crédit	2156751		
Emprunts et dettes divers	1868000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4024751		

Règles et Méthodes Comptables

ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Loi Dailly	
Avals	
Cautions	
Garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés (1)	
Autres engagements donnés :	
Intérêts à payer sur emprunts	171480
Engagement / contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
Total	171480

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Compte tenu de l'ancienneté moyenne du personnel, aucune provision n'a été constatée au bilan et aucun engagement n'a été indiqué.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			584 976			584 976
Matériel de transport			2 200			17 248
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 048					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 048		587 176			602 224
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 991 734		1 574 713		684 727	9 881 720
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 991 734		1 574 713		684 727	9 881 720
TOTAL	9 006 782		2 161 889		684 727	10 483 944

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport		84 497		84 497
Matériel de bureau, mobilier	9 349	1 881		11 230
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 349	86 378		95 726
TOTAL	9 349	86 378		95 726

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amor. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amor. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MEDIATIM PROMOTION		7 145 646	100,00	871 183
EUROPE TRANSACTION		1 108 465	99,89	1 660
MP CARO		34 498	100,00	8 707
MP GREFFIERES		86 970	100,00	38 029
SAS R2		62 927	55,00	61 927
2. Participations (10 à 50 %)				
VANTAGE		458 948	10,00	47 905
2JRIVIERA		(7 818)	50,00	(10 483)
LP INVEST		(83 097)	50,00	(24 270)
CARRE DES SENS		(277)	15,00	(3 577)
OPUS		(90 983)	20,00	(72 266)
H9		105 633	20,00	66 594
PARK AVENUE		(75 255)	20,00	(49 323)
MP RHAPSODY		(182 326)	20,00	(44 087)
TOUDIC IMMO		(33 254)	33,33	(59 488)
MP PLANQUETTE		10 358	20,00	30 237
MP BERLIOZ		23 365	20,00	6 191
MP CANAL		(1 181)	20,00	4 931
MP REPUBLIQUE		556 994	20,00	441 459
MP MARCHAND		163 726	20,00	18 490
MP VOLTAIRE		(296)	20,00	(5 343)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 252 170	3 252 170	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	428 730	428 730	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63	63	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 335	12 335	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	75 156	75 156	
Débiteurs divers	212 282	212 282		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		3 980 736	3 980 736	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 162 193	735 945	1 366 425	59 823
	Emprunts et dettes financières divers	5 261 092	3 393 092	1 868 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 472	23 472		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 173	39 173		
	Impôts sur les bénéfices	212 638	212 638		
	Taxes sur la valeur ajoutée	89 360	89 360		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	66 744	66 744		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	399	399		
	Autres dettes	68	68		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		7 855 139	4 560 891	3 234 425	59 823
Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		708 450			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		399			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		6 629 550
Créances rattachées à des participations		3 252 170
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		428 730
Autres créances	162 000	75 156
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 391 587
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		68
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus Cf. état Engagements financiers - Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	14 915 730	1 101 772
	14 915 730	1 101 772
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	14 915 730	1 101 772
(1) Dont concernant : <ul style="list-style-type: none"> Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées 		

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
CA 1679695		951 772
CA JR INVEST	858 897	
CA VANTAGE	1 291 040	
CA IMMTIM	1 032 209	
CA EUROTIM	99 839	
CA MP BERLIOZ	400 000	
CA GREFFIERES	622 595	
CA MP MARCHAND	360 000	
CA HIPPOCAMPE	5 000 000	
CA MP CANAL	1 270 000	
CA MP MONTCALM	1 927 400	
CA MEDIATIM PROMOTION	28 750	
CE CAUTION PERSONNE PHYSIQUE	135 000	
CE NANTISSEMENT COMPTE TITRES	900 000	
CIC DELEGATION ASSURANCE CREDIT	150 000	
CIC NANTISSEMENT COMTE DE TITRES	840 000	
CIC CAUTION SOLIDAIRE		150 000
Totalisation	14 915 730	1 101 772



www.exco-valliance-blog.fr
www.excovalliance.fr

Siège Social
Exco Valliance PERIGNY
3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

Tel : 05.46.42.42.85
Mail : valliance@exco.fr

Exco Valliance **ROCHEFORT**
1, avenue de Saintonge
17430 TONNAY-CHARENTE

Exco Valliance **ROYAN**
3 rue des Cyprès
17200 ROYAN

Exco Valliance **SAINTES**
83-85 cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES

Exco Valliance **ANGOULEME**
11 Rte du Peux – CS 22508
16025 ANGOULEME CEDEX

Exco Valliance **BARBEZIEUX**
32, boulevard Chanzy
16300 BARBEZIEUX

Exco Valliance **COGNAC**
13 Place Jean Monnet
16100 COGNAC

Exco Valliance Agri **COTEAUX DE BLANZACAIS**
9 Place d'Arthémy
16250 COTEAUX DU BLANZACAIS

Exco Valliance QL **LE BOUSCAT**
203 Avenue de Tivoli - CS 50003
33491 LE BOUSCAT

Exco Valliance **LORMONT**
Quai Carriet
33310 LORMONT

Exco Valliance **MERIGNAC**
2 avenue Henry Le Châtelier
33692 MERIGNAC Cedex

Exco **PARIS VFA**
9 rue de l'échelle
75001 PARIS