

JR FINANCES  
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 €  
Siège social : 21 rue Berlioz  
17000 LA ROCHELLE  
490.433.810 RCS LA ROCHELLE  
-----

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2025**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**Exercice clos le 31 décembre 2024**

**DEUXIEME RESOLUTION**

Conformément à la loi et à nos statuts l'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 956.586 euros de la manière suivante :

- Bénéfice.....956.586 euros
- au compte « autres réserves ».....956.586 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	Date d'assemblée	Montant total distribué	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant Non éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2021	30/06/2022	170.000 €	170.000 €	X
31 décembre 2022	30/06/2023	400.000 €	400 000 €	X
31 décembre 2023	28/06/2024	X	X	X
	18/11/2024	150.000 €	150.000 €	X

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés en date du 30 juin 2025.

Certifié conforme  
Le Président



1 **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : **SAS JR FINANCES** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* **12**

Adresse de l'entreprise : **21 RUE BERLIOZ** **17000 LA ROCHELLE** Durée de l'exercice précédent \* **12**

Numéro SIRET \* **4 9 0 4 3 3 8 1 0 0 0 0 2 8** Néant  \*

				Exercice N, clos le		N-1		
				31122024		31122023		
		Brut		Amortissements, provisions		Net		
		1		2		3		
						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)	AE	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	213 888	387 637	506 498	
		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	6 628 500	6 628 500	6 629 550
Créances rattachées à des participations	BB		BC	3 991 454	3 991 454	3 252 170		
Autres titres immobilisés	BD		BE					
Prêts	BF		BG					
Autres immobilisations financières *	BH	BI						
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	11 221 480	213 888	11 007 592	10 388 218	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BC				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	587 474	587 474	428 730	
		Autres créances (3)	BZ	CA	84 157	84 157	299 836	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	74 349	50 916	23 433	
Disponibilités		CF	CG	137 128	137 128	25 521		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI					
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	883 108	50 916	832 191	797 957	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	IA	12 104 588	264 804	11 839 783	11 186 176	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières rattachées :		CP	3 991 454	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations:					Créances :		

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

**CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL**

Créances :

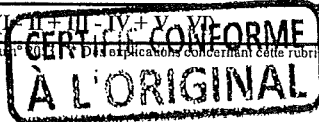
② **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise <b>SAS JR FINANCES</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....80.000..... )	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	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 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	3 093 036	2 454 848
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> (bénéfice ou perte)	DI	956 586	788 189
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	4 137 623	3 331 036
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 429 834	2 162 193
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	6 040 335	5 261 491
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	30 579	23 472
	Dettes fiscales et sociales	DY	201 413	407 914
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		68
Compte régul.	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	7 702 161	7 855 139
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	11 839 783	11 186 176
<b>RENOIS</b>	(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	5 151 462	4 560 891	
(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**

Désignation de l'entreprise : SAS JR FINANCES							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommerciales		Total			
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	769 201	FH		FI	769 201	742 000	
		FJ	769 201	FK		FL	769 201	742 000	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		24 067	
	Autres produits (1) (11)					FQ		1	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	769 201	766 068	
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	69 993	55 780	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	40 416	46 510	
	Salaires et traitements *					FY	396 000	414 742	
	Charges sociales (10)					FZ	148 456	145 613	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	118 861	86 378
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	1 461	3	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	775 188	749 025	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	(5 987)	17 043	
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	1 084 063	1 023 777	
	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	30 479		
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	1 114 542	1 023 777
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	50 916	30 479	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	114 290	145 308	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	165 206	175 788	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	949 336	847 990	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I + II - IV + V - VI)</b>						GW	943 349	865 032	



Désignation de l'entreprise <b>SAS JR FINANCES</b>		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	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	220
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	92 956
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 050
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	92 956
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(92 736)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(15 893)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 883 743
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 001 876
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	788 189
RENVIS	(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	
		{ - Crédit-bail immobilier	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)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD
	(9) Dont transferts de charges	A1	24 067
	(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		
(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		
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(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		1 050	
(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.

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

## Règles et Méthodes Comptables

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société ne détient plus de participation dans la SARL MP VOLTAIRE et la SARL CARRE DES SENS suite à leurs liquidations en 2024.

Transfert du siège social du 40 rue de la Désirée au 21 rue Bertioz -17000 La Rochelle

### 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 11 839 783 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 883 743 euros et un total charges de 927 157 euros, dégageant ainsi un résultat de 956 586 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.  
Il a une durée de 12 mois.

#### *HYPOTHESES DE BASE*

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 .

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

## Règles et Méthodes Comptables

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	1 084 063	60 681

### 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 :  
Société SAS MEDIATIM PROMOTION

## Règles et Méthodes Comptables

Siège social : 21 RUE BERLIOZ 17000 LA ROCHELLE

Société SAS EUROPE TRANSACTION

Siège social : 21 RUE BERLIOZ 17000 LA ROCHELLE

Liste Identité de la société tête de groupe :

Société SAS JR FINANCES

Siège social : 21 RUE BERLIOZ 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 88 304 €.

Impôt pour lequel l'entité est solidaire : 88 304 € .

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0.

Impot sur les sociétés : 88 304 €

Intégration fiscale produits : 102 591 €

Total ( 14 287 €)

### 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'établiss. de crédit	1426247		
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			
<b>Total</b>	<b>3294247</b>		

## 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	102937
Engagement /contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
<b>Total</b>	<b>102937</b>

### 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 31/12/2024
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	584 976			584 976
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 248			16 549
	Emballages récupérables et divers				699
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>602 224</b>			<b>699</b>	<b>601 525</b>
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	9 881 720			10 619 955
	Autres titres immobilisés		1 095 322		357 087
	Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 881 720</b>		<b>1 095 322</b>	<b>357 087</b>	<b>10 619 955</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 483 944</b>		<b>1 095 322</b>	<b>357 786</b>	<b>11 221 480</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024	
		Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
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	116 995		201 492
	Matériel de bureau, mobilier	11 230	1 866	699	12 396
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>95 726</b>	<b>118 861</b>	<b>699</b>	<b>213 888</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>95 726</b>	<b>118 861</b>	<b>699</b>	<b>213 888</b>	

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MEDIATIM PROMOTION		7 192 876	100,00	847 230
EUROPE TRANSACTION		1 233 770	99,89	225 304
MP CARO		25 723	100,00	(8 775)
MP GREFFIERES		132 868	100,00	45 897
SAS R2		116 705	55,00	53 778
2. Participations (10 à 50 %)				
VANTAGE		562 752	10,00	103 803
ZJRIVIERA		(7 818)	50,00	
LP INVEST		(102 434)	50,00	(19 336)
OPUS		275 449	20,00	366 433
H9		(5 780)	20,00	(7 980)
PARK AVENUE		(64 826)	20,00	10 429
MP RHAPSODY		(187 270)	20,00	(4 944)
TOUDIC IMMO		(33 254)	33,33	
MP PLANQUETTE		27 961	20,00	17 603
MP BERLIOZ		259 617	20,00	236 251
MP CANAL		5 418	20,00	6 599
MP REPUBLIQUE		119 151	20,00	3 616
MP MARCHAND		196 951	20,00	33 226
<b>B. Renseignements globaux</b>				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 991 454	3 991 454	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	587 474	587 474	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 999	4 999	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	79 158	79 158		
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 663 085</b>	<b>4 663 085</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	1 429 834	747 135	670 495	12 204
	Emprunts et dettes financières divers	5 889 202	4 021 202	1 868 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 579	30 579		
	Personnel et comptes rattachés	16 744	16 744		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 544	34 544		
	Impôts sur les bénéfices	13 007	13 007		
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 535	113 535		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 583	23 583		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	151 133	151 133		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>7 702 161</b>	<b>5 151 462</b>	<b>2 538 495</b>	<b>12 204</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		730 504			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		399			

## Capital social

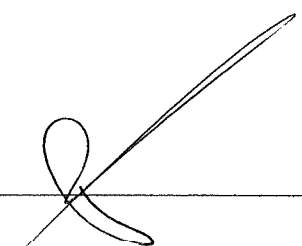
		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	80,0000	80 000,00

## Éléments concernant les entreprises liées et les participations

31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		6 628 500
Créances rattachées à des participations		3 991 454
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		587 474
Autres créances	62 500	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		4 170 430
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières		
<b>Autres éléments</b>		

## Engagements financiers

	31/12/2024	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		31 004 406	760 499
		31 004 406	760 499
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>31 004 406</b>	<b>760 499</b>
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			





**JR FINANCES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 80.000 Euros

**21 Rue Berlioz**

**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 2024



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 2024

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 2024, 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<sup>er</sup> janvier 2024 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 2024 s'établit à 6.628.500 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.

### **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.

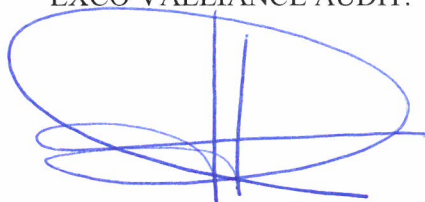
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 13 juin 2025.

Le Commissaire aux Comptes,  
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	601 525	213 888	387 637	506 498	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 628 500		6 628 500	6 629 550	
Créances rattachées à des participations	3 991 454		3 991 454	3 252 170	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>11 221 480</b>	<b>213 888</b>	<b>11 007 592</b>	<b>10 388 218</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	587 474		587 474	428 730
	Autres créances	84 157		84 157	299 836
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	74 349	50 916	23 433	43 869	
<b>DISPONIBILITES</b>	137 128		137 128	25 521	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>883 108</b>	<b>50 916</b>	<b>832 191</b>	<b>797 957</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>12 104 588</b>	<b>264 804</b>	<b>11 839 783</b>	<b>11 186 176</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			3 991 454	3 252 170
	(3) dont créances à plus d'un an				

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	80 000	80 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 093 036	2 454 848
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	956 586	788 189
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>4 137 623</b>	<b>3 331 036</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 429 834	2 162 193
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 040 335	5 261 491
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 579	23 472
	Dettes fiscales et sociales	201 413	407 914
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		68	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>7 702 161</b>	<b>7 855 139</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 839 783</b>	<b>11 186 176</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	956 586,07	788 188,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 151 462	4 560 891
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	769 201		769 201	742 000
	Montant net du chiffre d'affaires	769 201		769 201	742 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				24 067
	Autres produits				1
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>769 201</b>	<b>766 068</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			69 993	55 780
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 416	46 510
	Salaires et traitements			396 000	414 742
	Charges sociales du personnel			148 456	145 613
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			118 861	86 378
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 461	3	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>775 188</b>	<b>749 025</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(5 987)</b>	<b>17 043</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 987)	17 043
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 084 063	1 023 777
	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	30 479	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 114 542	1 023 777
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 916	30 479
	Intérêts et charges assimilées (4)	114 290	145 308
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	165 206	175 788
RESULTAT FINANCIER		949 336	847 990
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		943 349	865 032
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		220
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		220
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		92 956
	Sur opérations en capital	1 050	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 050	92 956
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 050)	(92 736)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(14 287)	(15 893)
TOTAL DES PRODUITS		1 883 743	1 790 065
TOTAL DES CHARGES		927 157	1 001 876
RESULTAT DE L'EXERCICE		956 586	788 189

- (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 ne détient plus de participation dans la SARL MP VOLTAIRE et la SARL CARRE DES SENS suite à leurs liquidations en 2024.

Transfert du siège social du 40 rue de la Désirée au 21 rue Berlioz -17000 La Rochelle

### 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 **11 839 783** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 883 743** euros et un total **charges** de **927 157** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **956 586** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

#### *HYPOTHESES DE BASE*

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 .

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

## Règles et Méthodes Comptables

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	1 084 063	60 681

### 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 :  
Société SAS MEDIATIM PROMOTION

## Règles et Méthodes Comptables

Siège social : 21 RUE BERLIOZ 17000 LA ROCHELLE

Société SAS EUROPE TRANSACTION

Siège social : 21 RUE BERLIOZ 17000 LA ROCHELLE

Liste Identité de la société tête de groupe :

Société SAS JR FINANCES

Siège social : 21 RUE BERLIOZ 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 88 304 €.

Impôt pour lequel l'entité est solidaire : 88 304 € .

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0.

Impot sur les sociétés : 88 304 €

Intégration fiscale produits : 102 591 €

Total ( 14 287 €)

## 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	1426247		
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			
<b>Total</b>	<b>3294247</b>		

## 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	102937
Engagement / contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
<b>Total</b>	<b>102937</b>

### 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 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	584 976					584 976
Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 248				699	16 549
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>602 224</b>				<b>699</b>	<b>601 525</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	9 881 720		1 095 322		357 087	10 619 955
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 881 720</b>		<b>1 095 322</b>		<b>357 087</b>	<b>10 619 955</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 483 944</b>		<b>1 095 322</b>		<b>357 786</b>	<b>11 221 480</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
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	116 995		201 492
Matériel de bureau, mobilier	11 230	1 866	699	12 396
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>95 726</b>	<b>118 861</b>	<b>699</b>	<b>213 888</b>
<b>TOTAL</b>	<b>95 726</b>	<b>118 861</b>	<b>699</b>	<b>213 888</b>

	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. t. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amor. t. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MEDIATIM PROMOTION		7 192 876	100,00	847 230
EUROPE TRANSACTION		1 233 770	99,89	225 304
MP CARO		25 723	100,00	(8 775)
MP GREFFIERES		132 868	100,00	45 897
SAS R2		116 705	55,00	53 778
2. Participations (10 à 50 %)				
VANTAGE		562 752	10,00	103 803
2JRIVIERA		(7 818)	50,00	
LP INVEST		(102 434)	50,00	(19 336)
OPUS		275 449	20,00	366 433
H9		(5 780)	20,00	(7 980)
PARK AVENUE		(64 826)	20,00	10 429
MP RHAPSODY		(187 270)	20,00	(4 944)
TOUDIC IMMO		(33 254)	33,33	
MP PLANQUETTE		27 961	20,00	17 603
MP BERLIOZ		259 617	20,00	236 251
MP CANAL		5 418	20,00	6 599
MP REPUBLIQUE		119 151	20,00	3 616
MP MARCHAND		196 951	20,00	33 226
<b>B. Renseignements globaux</b>				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		3 991 454	3 991 454
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	587 474	587 474	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 999	4 999	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers	79 158	79 158		
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 663 085</b>	<b>4 663 085</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	1 429 834	747 135	670 495	12 204
	Emprunts et dettes financières divers	5 889 202	4 021 202	1 868 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 579	30 579		
	Personnel et comptes rattachés	16 744	16 744		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 544	34 544		
	Impôts sur les bénéfices	13 007	13 007		
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 535	113 535		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 583	23 583		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	151 133	151 133		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>7 702 161</b>	<b>5 151 462</b>	<b>2 538 495</b>	<b>12 204</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		730 504			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		399			

## Capital social

		31/12/2024	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

31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		6 628 500
Créances rattachées à des participations		3 991 454
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		587 474
Autres créances	62 500	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		4 170 430
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières		
<b>Autres éléments</b>		

## Engagements financiers

	31/12/2024	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		31 004 406	760 499
		31 004 406	760 499
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>31 004 406</b>	<b>760 499</b>
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			





[www.exco-valliance-blog.fr](http://www.exco-valliance-blog.fr)  
[www.excovalliance.fr](http://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](mailto: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