

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 25/09/2025 - 24311 - 2019 D 01925 - 878 877 216 - "FINANCIERE JEHAN"

« FINANCIERE JEHAN »
Société de Participations Financières de
Profession Libérale à Responsabilité Limitée de pharmaciens d'officine

Au capital de 10.000,00 €

Siège social : 12, rue Franz Schubert
78 120 RAMBOUILLET

n° de
dépôt

REÇU LE

25 SEP. 2025

REC

n° de
gestion

878 877 216 R.C.S. VERSAILLES

24311

n° de
facture

25 SEP. 2025 1901825

Quib.

n° de
chrono

25100256

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JANVIER 2025**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Janvier 2025 s'élevant à 1.174.554,64 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1.174.554,64 €

* En totalité au compte « Autres réserves », lequel s'élève ainsi à 1.669.380,89 €

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 Juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

La Gérance

Mélanie JEHAN et Alexis JEHAN





Expertise comptable | Conseil | Audit

CERTIFIE CONFORME

Two handwritten signatures are shown side-by-side. The signature on the left is "JL Schubert" and the signature on the right is "Daniel Jehan".

SPFPL FINANCIERE JEHAN

Activités des sociétés holding

12 Rue Franz Schubert
78120 RAMBOUILLET

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/02/2024 au 31/01/2025

fiteco.com



ZA de l'Eguillon
5 rue Maurice Allais
72400 La Ferté-Bernard
Tél : 0243716530
E.mail : lafertebernard@fiteco.com

Siren : 878877216

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	2
ÉTATS FINANCIERS	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat</i>	6
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	7
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	8
ANNEXE	9
<i>Principes comptables généraux</i>	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan actif</i>	12
<i>Notes sur le bilan passif</i>	13
DÉTAIL DU BILAN	14
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	15
<i>Détail de l'actif circulant</i>	16
<i>Détail des capitaux propres</i>	17
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	18
<i>Détail des dettes</i>	19
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	20
<i>Détail du compte de résultat</i>	21
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	22
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	23
DOCUMENTS FISCAUX	24
<i>Liasse 25 IS RN</i>	25

Notes sur le bilan passif

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

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	61 202	61 202		
Fournisseurs	805	805		
Dettes fiscales et sociales	32 230	32 230		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	94 237	94 237		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	635
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	635

Notes sur le bilan actif

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

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

Immobilisations non décomposables

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Principes comptables généraux

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

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

ANNEXE

Soldes intermédiaires de gestion

		31/01/2025	31/01/2024	Variation	%
-	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)				
	Taux de marge commerciale	%	%		
+/-	Production vendue				
+/-	Production stockée				
+/-	Production immobilisée				
	Production de l'exercice				
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)				
	Taux de marge brute sur production	%	%		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)				
	Taux de marge brute globale	%	%		
-	Services extérieurs et autres charges externes	860	661	199	30,11
	VAI EUR AJOUTEE PRODUITE	860	661	-199	30,11
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	%	%		
+/-	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés				
-	Salaires et traitements				
-	Charges sociales	4 651	4 413	238	5,39
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION				
	Excedent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+/-	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+/-	Autres produits de gestion courante				
-	Autres charges de gestion courante				
+/-	Transfert de charges d'exploitation		0		
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)				
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+/-	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+/-	Produits financiers de participations		31 980		31 980
+/-	Produits des autres valeurs mobilières et créances		18 570	15 969	2 601
+/-	Autres intérêts et produits assimilés				
+/-	Reprises sur provisions financières				
+/-	Différences positives de change				
+/-	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées				
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT				
	Résultat courant / chiffre d'affaires	%	%		
+/-	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+/-	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+/-	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.		1 214 215		1 214 215
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		50 368		50 368
	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
	Résultat exceptionnel / chiffre d'affaires	%	%		
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices	34 330	873	33 457	N/S
	RESULTAT NET COMPTABLE				
	Résultat net / chiffre d'affaires	%	%		
		1 174 555	4 949	1 169 606	N/S

Compte de Résultat (suite)

31/01/2025	31/01/2024
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 214 215	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 214 215	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 368	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 368	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	1 163 847	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	34 330	873
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 264 764	15 969
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	90 209	11 021
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	1 174 555	4 949
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Compte de Résultat

	31/01/2025		31/01/2024
	France	Exportation	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)			
Chiffres d'affaires nets			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I)		
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes (5)		860	661
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements		4 651	4 413
Charges sociales			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	5 511	5 075
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-5 511	-5 075
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)		31 980	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		18 570	15 969
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	50 549	15 969
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			5 073
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(VI)		5 073
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		50 549	10 896
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		45 038	5 822

Bilan Passif

	31/01/2025	31/01/2024
	Net	Net

CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 000	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	494 826	489 878	
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 174 555	4 949	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	1 680 381	505 826
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	61 202	96 723	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	805	748	
Dettes fiscales et sociales	32 230		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	94 237	97 471
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	1 774 618	603 297

(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		
	94 237	97 471

Bilan Actif

		31/01/2025	31/01/2024
		Brut	Amort. & dép.
		Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et licences			
Fonds commercial (1)			
Autres			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)			
Participations mises en équivalence			
Autres participations			50 368
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres			
ACTIF IMMOBILISÉ	(I)		50 368
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances			5 427
Capital souscrit et appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	1 774 618		1 774 618
Charges constatées d'avance (3)			547 502
ACTIF CIRCULANT	(II)	1 774 618	1 774 618
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(0 à V)	1 774 618	1 774 618
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

ÉTATS FINANCIERS

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SPFPL FINANCIERE JEHAN pour l'exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 774 618,11 Euros.
Chiffre d'affaires	0,00 Euros.
Résultat net comptable	1 174 554,64 Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A La Ferté-Bernard, le 13/05/2025.

MEUNIER Alain,
Directeur Associé.

BOURBON Philippe,
Expert-Comptable, Associé.