

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**

**878 877 216 R.C.S. VERSAILLES**

n° de  
dépôt



n° de  
gestion

REÇU LE

25 SEP. 2025

25 SEP. 2025 1901825

n° de  
facture

24311

n° de  
chrono

Quib.  
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 in black ink, one on the left and one on the right, positioned below the "CERTIFIE CONFORME" text.

## 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
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	<b>3</b>
<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
<b>ANNEXE</b>	<b>9</b>
<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
<b>DÉTAIL DU BILAN</b>	<b>14</b>
<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
<b>DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT</b>	<b>20</b>
<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
<b>DOCUMENTS FISCAUX</b>	<b>24</b>
<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			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1000</b>	<b>10,00</b>	<b>10 000</b>

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				
<b>TOTAL</b>	<b>94 237</b>	<b>94 237</b>		

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	
<b>TOTAL</b>	<b>635</b>

## 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	
<b>TOTAL</b>	<b>50 368</b>		<b>50 368</b>	

## 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				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>				
Taux de marge brute sur production	%	%		
<b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>				
Taux de marge brute globale				
- Services extérieurs et autres charges externes	860	661	199	30,11
VALEUR AJOUTÉE 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
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-5 511	-5 074	- 437	8,61
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante		0		
+ Transfert de charges d'exploitation				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)</b>	-5 511	5 075	- 436	8,59
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	N/S
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	18 570	15 969	2 601	16,29
+ 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		5 073	- 5 073	-100
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	45 038	5 822	39 216	673,58
Résultat courant / chiffre d'affaires	%	%		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 214 215		1 214 215	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 368		50 368	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 163 847		1 163 847	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	34 330	873	33 457	N/S
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	1 174 555	4 949	1 169 606	N/S
Résultat net / chiffre d'affaires	%	%		

## Compte de Résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 214 215	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 214 215</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 368	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>50 368</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>	<b>1 163 847</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	34 330	873
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 264 764</b>	<b>15 969</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>90 209</b>	<b>11 021</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b>	<b>1 174 555</b>	<b>4 949</b>
(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	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
<b>Chiffres d'affaires nets</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
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				
Charges sociales			4 651	4 413
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
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>5 511</b>	<b>5 075</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>			<b>-5 511</b>	<b>-5 075</b>
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (3)			31 980	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 570	15 969
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>			<b>50 549</b>	<b>15 969</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
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				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				<b>5 073</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>			<b>50 549</b>	<b>10 896</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b>			<b>45 038</b>	<b>5 822</b>

## 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			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		494 826	489 878
Report à nouveau			
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>1 174 555</b>	<b>4 949</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(I)</b>	<b>1 680 381</b>	<b>505 826</b>
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>(II)</b>		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>	<b>(III)</b>		
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			
<b>DETTES</b>	<b>(IV)</b>	<b>94 237</b>	<b>97 471</b>
Écart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>(I à V)</b>	<b>1 774 618</b>	<b>603 297</b>
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an		94 237	97 471
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

## 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				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>				<b>50 368</b>
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				5 427
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 774 618		1 774 618	547 502
Charges constatées d'avance (3)				
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 774 618</b>		<b>1 774 618</b>	<b>552 929</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>	<b>1 774 618</b>		<b>1 774 618</b>	<b>603 297</b>
(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.