

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 D 01925

Numéro SIREN : 878 877 216

Nom ou dénomination : "FINANCIERE JEHAN"

Ce dépôt a été enregistré le 24/10/2023 sous le numéro de dépôt 20700

n° de  
dépôt

20700



n° de  
gestion

16 SEP. 2023

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

n° de  
facture

n° de  
chrono

Au capital de 10.000,00 €

Siège social : 12, rue Franz Schubert  
78 120 RAMBOUILLET

878 877 216 R.C.S. VERSAILLES

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 JANVIER 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Janvier 2023 s'élevant à 492.111,06 € de la manière suivante :

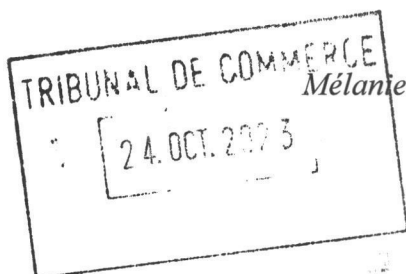
Bénéfice de l'exercice	492.111,06 €
* Affecté à l'absorption des pertes antérieures à concurrence de	(-) 1.233,41 €
Et, le solde, soit	490.877,65 €
* A la réserve légale, en principe à hauteur de 5 % du bénéfice et, dans la limite de 10 % du capital social, en l'occurrence à hauteur de	1.000,00 €
Et, le solde, soit	489.877,65 €
* En totalité au compte « Autres réserves », lequel s'élève ainsi à	489.877,65 €

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 30 Juin 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifiée conforme**



**La Gérance**

Mélanie JEHAN et Alexis JEHAN



Pour copie certifiée conforme

## SPFPL FINANCIERE JEHAN

Activités des sociétés holding

12 Rue Franz Schubert  
78120 RAMBOUILLET

## ÉTATS FINANCIERS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

fiteco.com



ZA de l'Eguillon  
5 rue Maurice Allais  
72400 La Ferté-Bernard  
Tél : 02.43.71.65.30  
E.mail : lafertebernard@fiteco.com

Siren : 878877216

# SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	3
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	<b>5</b>
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
<b>ANNEXE</b>	<b>11</b>
<i>Principes comptables généraux</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Notes sur le bilan actif</i>	14
<i>Notes sur le bilan passif</i>	15
<b>DÉTAIL DU BILAN</b>	<b>16</b>
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	17
<i>Détail de l'actif circulant</i>	18
<i>Détail des capitaux propres</i>	19
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	20
<i>Détail des dettes</i>	21
<b>DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT</b>	<b>22</b>
<i>Détail du compte de résultat</i>	23
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	24
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	25
<b>DOCUMENTS FISCAUX</b>	<b>26</b>
<i>Liasse 23 IS RN</i>	27

## 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 01/02/2022 au 31/01/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan .....	601 781,09 Euros.
Chiffre d'affaires .....	0,00 Euros.
Résultat net comptable .....	492 111,06 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 26/04/2023.

MEUNIER Alain,  
Directeur Associé.

BOURBON Philippe,  
Expert-Comptable, Associé.

## ÉTATS FINANCIERS

## Bilan Actif

	31/01/2023			31/01/2022
	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		50 368	100 768
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>50 368</b>		<b>50 368</b>	<b>100 768</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				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	551 413		551 413	147
Charges constatées d'avance (3)				
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>551 413</b>		<b>551 413</b>	<b>147</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>	<b>601 781</b>		<b>601 781</b>	<b>100 915</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/01/2023	31/01/2022
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 10 000 )	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 233	-903
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>492 111</b>	<b>-331</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>500 878</b>	<b>8 767</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS (III)</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	91 650	91 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	853	648
Dettes fiscales et sociales	8 400	
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES (IV)</b>	<b>100 903</b>	<b>92 148</b>
Écart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>601 781</b>	<b>100 915</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	100 903	92 148
(3) Dont emprunts participatifs		



## Compte de Résultat

	31/01/2023			31/01/2022
	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)			907	331
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			4 114	
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				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>5 021</b>	<b>331</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>			<b>-5 021</b>	<b>-331</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)			59 962	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			443	
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>60 405</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>			<b>60 405</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b>			<b>55 384</b>	<b>-331</b>

## Compte de Résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	495 527	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>495 527</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 400	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>50 400</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>	<b>445 127</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	8 400	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>555 932</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>63 821</b>	<b>331</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b>	<b>492 111</b>	<b>-331</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		

## Soldes intermédiaires de gestion

	31/01/2023	31/01/2022	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	907	331	576	174,02
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	-907	-331	- 576	174,02
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	%	%		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Salaires et traitements				
- Charges sociales	4 114		4 114	N/S
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-5 021	-331	- 4 690	N/S
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				
+ Transfert de charges d'exploitation				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)</b>	-5 021	-331	- 4 690	N/S
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	59 962		59 962	N/S
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	443		443	N/S
+ 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				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	55 384	-331	55 715	N/S
Résultat courant / chiffre d'affaires	%	%		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	495 527		495 527	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 400		50 400	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	445 127		445 127	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	8 400		8 400	N/S
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	492 111	-331	492 442	N/S
Résultat net / chiffre d'affaires	%	%		

## ANNEXE

## 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 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.

## 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.

## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	100 768		50 400	50 368
<b>TOTAL</b>	<b>100 768</b>		<b>50 400</b>	<b>50 368</b>

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	443
<b>TOTAL</b>	<b>443</b>

## 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	91 650	91 650		
Fournisseurs	853	853		
Dettes fiscales et sociales	8 400	8 400		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>100 903</b>	<b>100 903</b>		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	545
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>545</b>