2 J.P FINANCES
Société Par Actions Simplifiée au capital de 25.000 €
Siège social : 125 avenue Maréchal Leclerc
94410 - SAINT MAURICE
490 497 385 RCS CRETEIL

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 AVRIL 2026

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élevant à 378.231,06 €, en totalité au compte « *Autres réserves* ».

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle les distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents :

	Dividendes distribués	Dividendes par action
31 décembre 2024	Néant	Néant
31 décembre 2023	Néant	Néant
31 décembre 2022	Néant	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Le Président

2 J.P FINANCES
Société par Actions Simplifiée au capital de 25.000 €
Siège social : 125, rue du Maréchal Leclerc
94410 - SAINT MAURICE
490 497 385 RCS Créteil

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Certifiés conformes

Le Président
M. Jean-Pierre VIEILLARD

- BILAN ACTIF -

2 J.P FINANCES

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 282 036		1 282 036	1 160 400
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**1 282 036**		**1 282 036**	**1 160 400**
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				69 435
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 015 853		1 015 853	1 018 763
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	541 564		541 564	153 867
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 557 417**		**1 557 417**	**1 242 065**
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**2 839 453**		**2 839 453**	**2 402 464**

Renvois:

(1) Dont à moins d'un an :

(2) Dont à moins d'un an :

- BILAN PASSIF -

2 J.P FINANCES

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 25 000,00)	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 146 369	2 092 117
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	378 231	54 253
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 552 100**	**2 173 869**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1 908
Dettes fiscales et sociales	52 078	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	233 354	226 687
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**287 352**	**228 595**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**2 839 453**	**2 402 464**
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	287 352,00	228 595,00
(2) Dont emprunts participatifs		

- COMPTE DE RESULTAT -

2 J.P FINANCES

du 01/01/2025 au 31/12/2025

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits				741
Total des produits d'exploitation I (1)				**741**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			4 921	3 983
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporellles et corporelles cédées				
Autres charges			1	
Total des charges d'exploitation II (2)			**4 922**	**3 983**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-4 922**	**-3 242**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			423 908	41 900
Autres intérêts et produits assimilés (2)			28 279	33 743
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)			**452 187**	**75 643**

- COMPTE DE RESULTAT -

2 J.P FINANCES

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	4 536	5 732
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	**4 536**	**5 732**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**447 651**	**69 911**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**442 729**	**66 670**
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	64 498	12 417
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**452 187**	**76 384**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**73 956**	**22 131**
BENEFICE OU PERTE	**378 231**	**54 253**
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(1) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant des entités liées		

2 J.P FINANCES

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 839 453€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 378 231€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

Les règles ont été appliquées 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, 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.

Première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers (homologué par arrêté du 26/12/2023) à compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025. Cette première application n'a pas d'impact sur les méthodes d'évaluation mais modifie la présentation des états financiers et certaines rubriques du PCG. Les comptes comparatifs 2024 sont présentés sans retraitement.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	1 160 400	-	241 895	120 259	-	1 282 036
Prêts & Autres Immo financières	-	-	-	-	-	-
TOTAUX	**1 160 400**	**-**	**241 895**	**120 259**	**-**	**1 282 036**

TITRES IMMOBILISES

1/ FONDS D'INVESTISSEMENT PARVILLA III

Depuis l'exercice 2016, la société a souscrit au capital d'un fonds d'investissement PARVILLA III à hauteur de 1.809.200 € sur une somme globale à investir de l'ordre de 2.000.000 €.

L'investissement se décompose comme suit :

- 976.700 € du total à investir dans des parts nommées A1 de "compartiment fonds ", le total à investir s'élevant à 1.000.000 € ;

- 832.500 € du total à investir dans des parts nommées A2 de "compartiment co-investissement", le total à investir s'élevant à 1.000.000 €.

La société a obtenu un dividende de 1.680.454 € depuis 2019. Compte tenu d'une plus-value déjà rapportée aux résultats de 373.590 €, le montant net investi s'élève donc à 502.336 €.

Il reste donc à investir 190 800 € au 31/12/2025 dans ce fonds d'investissement.

Le fonds a pour objet d'investir d'une part dans des fonds de LBO lower mid-market en période de souscription, et d'autre part, dans des fonds ayant clos leur période de souscription et de préférence ayant investi une part significative de leur engagement en Europe de l'Ouest.

La durée du fonds est de 10 ans. La période d'investissement est de 4 ans.

Fiscalement, ce placement est assimilé à un placement dans un fonds professionnel de capital investissement (FCPI). Les répartitions d'actifs effectuées par le Fonds ne donnent lieu à aucune imposition tant qu'elles n'excèdent pas le montant des apports effectivement libérés et non encore amortis ou le prix d'acquisition des parts.

L'excédent des sommes réparties est soumis au régime des plus-values à long terme dans la proportion existant entre le montant des apports effectués depuis au moins 2 ans à la date de répartition et le montant total des apports effectués à cette date. Dans le cas contraire, elles sont comprises dans le résultat imposable au taux de droit commun.

Lorsque l'évaluation des parts fait apparaître une dépréciation, celle-ci est constatée par voie de provision et la provision suit le régime des moins-values à long terme au taux de 15 %, quelle que soit la durée de détention des titres. Au 31/12/2025, aucune dépréciation n'est à constater.

2/ FONDS PROFESSIONNEL DE CAPITAL INVESTISSEMENT

Au cours de l'exercice 2025, la société a poursuivi son investissement dans le Fonds Professionnel de Capital Investissement (F.P.C.I.) pour un montant de 71.600 €, portant l'investissement total à 948.600 €. Elle a reçu un dividende de 168.900 €.

Net de dividende, le montant net investi s'élève à 779.700 €. Le placement est réalisé sur 10 ans dans les sociétés suivantes :

- Société spécialisée dans les logiciels ERP pour les EHPAD et les acteurs privés et associatifs,

- Société développant des produits médicaux réalisant + de 20 M€ de chiffre d'affaires.

L'enveloppe totale du placement s'élève à 1.000.000 €, soit 77,97 % réalisé à fin décembre 2025. Une prime de souscription d'un montant de 1.100,06 € a été versée.

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		**Montant**
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	14 103
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**14 103**

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	1 015 853	1 018 763
Banques	541 564	153 867
TOTAL	**1 557 417**	**1 172 630**

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	500	50,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice		
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	500	50,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	25 000				25 000
Réserve légale	2 500				2 500
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	2 092 117	54 253			2 146 369
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	54 253	- 54 253	378 231		378 231

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1 920	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	52 078	52 078	-	-
T.V.A	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	233 354	233 354	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**287 352**	**287 352**	**-**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	1 920
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		**1 920**

COMPTE DE RÉSULTAT

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	423 908	41 900
Autres intérêts et produits assimilés	28 279	33 743
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**452 187**	**75 643**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	4 536	5 732
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***4 536***	***5 732***
Résultat financier	**447 651**	**69 911**