

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	437 099		437 099	482 803
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 500		2 500	2 821
	Montant net du chiffre d'affaires	439 599		439 599	485 624
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 463	2 822
	Autres produits			528	489
	Total des produits d'exploitation (1)			442 589	488 936
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			337 187	348 451
	Variation de stock				4 500
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			86 423	94 294
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 737	2 526
	Salaires et traitements			41 376	46 568
	Charges sociales du personnel			2 528	4 815
	Cotisations personnelles de l'exploitant			5 153	4 125
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			455	13 126
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10 339	5 275
	Total des charges d'exploitation (2)			486 197	523 679
RESULTAT D'EXPLOITATION				(43 608)	(34 743)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(43 608)	(34 743)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	177 511	109 909
	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		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		177 511	109 909
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	34 454	27 218
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		34 454	27 218
RESULTAT FINANCIER		143 056	82 691
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		99 449	47 947
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 250	251 867
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		9 250	251 867
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	62	260
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		200 000
Total des charges exceptionnelles		62	200 260
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 188	51 607
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		26 774	20 555
TOTAL DES PRODUITS		629 350	850 712
TOTAL DES CHARGES		547 487	771 712
RESULTAT DE L'EXERCICE		81 863	78 999

- (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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	194 802		194 802	194 802
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	21 441	21 441		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 019	4 019		
	Autres immobilisations corporelles	2 194	580	1 613	1 874
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	691 459		691 459	6 459
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	364		364	364
TOTAL (II)		914 278	26 040	888 237	203 499
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 500		5 500	5 500
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 141		3 141	3 677
	Autres créances	812 593		812 593	691 144
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	119 929		119 929	145 947
	Charges constatées d'avance	25 446		25 446	22 168
	TOTAL (III)	966 608		966 608	868 437
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 880 886	26 040	1 854 846	1 071 936

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	719 220	567 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	494 298	(38 482)
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 587	16 637
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	382 507	307 458
	Résultat de l'exercice	81 863	78 999
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 698 475	931 612
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		439
	Emprunts et dettes financières divers (3)	54 802	48 801
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 790	61 018
	Dettes fiscales et sociales	35 779	30 066
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	156 371	140 323
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 854 846	1 071 936
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	81 862,83	78 999,40
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	156 371	91 523
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		439
(3)	Dont emprunts participatifs		

JBM FINANCES
Société à responsabilité limitée
au capital de 719 220 euros
Siège social : 620 Chemin de Sainte Trinité
13490 JOUQUES
533 958 575 RCS AIX EN PROVENCE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2022 s'élevant à 81 863 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	81 863 euros
A la réserve légale 5% du bénéfice pour un montant de	4 093 euros
Solde	----- 77 770 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi de 382 507 euros à 460 277 euros.

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 mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Frédéric MANZON



Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE COMPTABLE

Auth. JBM
2023/2024
[Signature]

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **1 854 846 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **629 350 euros** et un total **charges** de **547 487 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **81 863 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations financières sont évaluées à leur valeur historique. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	194 802					194 802
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	194 802					194 802
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	21 441					21 441
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 019					4 019
	Instal., agencement, aménagement divers	2 788		194		788	2 194
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 248		194		788	27 654
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 459		685 000			691 459
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	364					364
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 823		685 000			691 823
TOTAL		229 872		685 194		788	914 278

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	21 441			21 441
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 019			4 019
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	913	455	788	580
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 373	455	788	26 040
TOTAL		26 373	455	788	26 040

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	364		364
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 141	3 141	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 263	12 263	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	800 074	800 074	
	Débiteurs divers	256	256	
	Charges constatées d'avances	25 446	25 446	
	TOTAL DES CREANCES	841 543	841 180	364
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 790	65 790		
	Personnel et comptes rattachés	4 603	4 603		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 227	2 227		
	Impôts sur les bénéfices	26 774	26 774		
	Taxes sur la valeur ajoutée	500	500		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 675	1 675		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	54 802	54 802		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	156 371	156 371		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	50 869			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		3 256
Autres créances clients <i>Clients - Factures à établir</i>	3 000	3 000
Autres créances <i>R.R.R. à obtenir et autres avoirs non encore reçus</i>	256	256

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		25 211
Emprunts et dettes financières divers <i>Int CC - Compte Courant Manzon Frédéric</i>	1 873	1 873
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fournis.fact.non par</i>	18 875	18 875
Dettes fiscales et sociales <i>Conges a payer</i> <i>Taxe d'apprentissage libératoire</i> <i>Org.soc. ch/conges a</i> <i>Org.soc. charges a p</i> <i>Etat autres charges a payer</i>	2 160 34 213 427 1 630	4 463

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		25 446	25 446
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			25 446

--

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		71 922,00	10,0000	719 220,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		71 922,00	10,0000	719 220,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	567 000			152 220	719 220
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	(38 482)			532 780	494 298
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	16 637	3 950			20 587
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	307 458	75 049			382 507
Résultat de l'exercice	78 999	(78 999)		81 863	81 863
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	931 612			766 863	1 698 475

Date de l'assemblée générale 27/04/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

931 612

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

931 612

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

766 863

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					156 479	156 479
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				45 024	45 024
	Redevances Exercice				25 971	25 971
	TOTAL				70 995	70 995
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				24 126	24 126
	entre 1 et 5 ans				52 058	52 058
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				76 185	76 185
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 398	2 398
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 398	2 398
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	78 583	
	78 583	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	78 583	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Etat exprimé en euros		31/12/2022		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SCI GASTON SCI BAC SCI ROUSSEAU SCI MARIE SCEA SANS PATATE 								