



Compte de Résultat

1/2

				30/11/2023	30/11/2022
		France	Exportation	12 mois	11 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 709 446		3 709 446	3 546 934
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	21 955		21 955	1 972
	Montant net du chiffre d'affaires	3 731 400		3 731 400	3 548 906
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			32 500	19 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 280	29 993
	Autres produits			697	475
	Total des produits d'exploitation (1)			3 785 878	3 599 040
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 188 131	3 187 331
	Variation de stock			(14 752)	(19 729)
	Achats de matières et autres approvisionnements			24 615	28 339
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			275 849	204 731
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 841	31 312
	Salaires et traitements			287 411	244 696
	Charges sociales du personnel			62 381	55 253
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 640	2 746
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			13 592	25 513
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			512	392
	Total des charges d'exploitation (2)			3 876 218	3 760 583
RESULTAT D'EXPLOITATION				(90 341)	(161 543)



Compte de Résultat

2/2

		30/11/2023	30/11/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(90 341)	(161 543)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	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			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 051	739
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 051	739
RESULTAT FINANCIER		(1 051)	(739)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(91 392)	(162 281)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	89 829	201 927
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		89 829	201 927
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	437	487
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		437	487
RESULTAT EXCEPTIONNEL		89 392	201 440
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(7 209)	6 317
TOTAL DES PRODUITS		3 875 707	3 800 967
TOTAL DES CHARGES		3 870 497	3 768 126
RESULTAT DE L'EXERCICE		5 209	32 842

- (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



Le Président,

DocuSigned by:

Jérémy Bourgain

419CE5D3CC6647C...

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

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 **400 729** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 875 707** euros et un total **charges** de **3 870 497** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 209** euros.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.
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

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 990					3 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 990					3 990
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 262					7 262
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 451					1 451
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 713					8 713
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		12 703					12 703



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	898	1 330		2 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	898	1 330		2 228
CORPORELLES	Terrains	1 061		1 061	
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	828	2 877		3 705
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	727	494		1 221
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 616	3 371	1 061	4 926
TOTAL		3 514	4 701	1 061	7 154

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	



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/11/2023
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	25 513	47 092	20 196	52 409
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 513	47 092	20 196	52 409
TOTAL GENERAL		25 513	47 092	20 196	52 409
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 592	20 196	
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

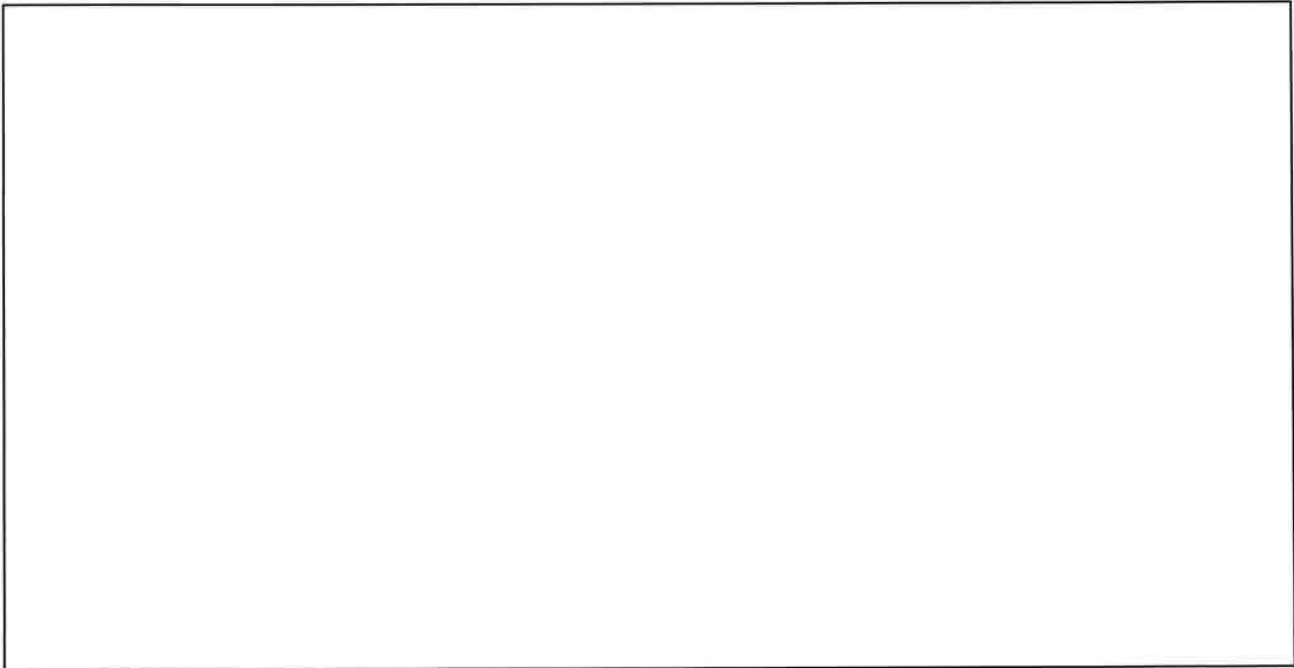
		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 107	3 107	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 967	11 967	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 513	8 513	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 533	1 533	
	Débiteurs divers	109 726	109 726	
	Charges constatées d'avances	3 821	3 821	
TOTAL DES CREANCES		138 668	138 668	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 533		

		30/11/2023	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)	2 198	2 198		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	229 932	229 932		
	Personnel et comptes rattachés	17 478	17 478		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 532	12 532		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 200	47 200		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 649	23 649		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	264	264		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		333 252	333 252		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Charges à payer (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 274	20 170	(10 896)	-54,02
Dettes fiscales et sociales	41 391	45 811	(4 420)	-9,65
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		990	(990)	100,0
TOTAL	50 665	66 971	(16 306)	-24,35





Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 821	715	3 106 434,2
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 821	715	3 106 434,2



Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

DS
JB

Capital social

This image shows a completely blank white rectangular area enclosed within a thin black border. There are no markings, text, or illustrations present on the page.



SAGEX NORD

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

SAS JB RETAIL

5500 F rue Emile Zola

62950 NOYELLES GODAULT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023



Le Président,

DocuSigned by:
Jérémie Bourgain
419CE5D3CC6647C...

53, AVENUE DE L'EUROPE
59 223 RONCQ
Tél. : 03 28 33 44 85
contact@sagex-nord.fr



Bilan Actif

		30/11/2023			30/11/2022
		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	3 990	2 228	1 762	3 092
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				(1 061)
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 713	4 926	3 787	7 158
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		12 703	7 154	5 549	9 189
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	206 294	52 409	153 885	166 029
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 107		3 107	2 366
	Autres créances	131 739		131 739	192 493
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	102 626		102 626	137 790
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 821		3 821	715
	TOTAL (III)	447 588	52 409	395 180	499 393
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		460 291	59 562	400 729	508 582

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		30/11/2023	30/11/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	51 267	18 425
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	5 209	32 842
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	67 477	62 267
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)	2 198	58 240
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 932	266 441
	Dettes fiscales et sociales	100 858	120 203
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	264	1 430
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	333 252	446 314
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	400 729	508 582
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 209,34	32 841,76
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		333 252	446 314
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 198	58 240
(3) Dont emprunts participatifs			

JB RETAIL
Société par actions simplifiée
au capital de 10.000 euros
Siège social : 5500 F rue Emile Zola
62950 NOYELLES GODAULT
879 870 285 RCS Arras

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

L'an **Deux mille vingt-quatre**,
Le **28 juin**,
A **10 heures**,

La société **JB INVEST, Société par actions simplifiée unipersonnelle** au capital de **230.000 euros**, ayant son siège social **815 route de la Fontaine Bouillon 59230 SAINT-AMAND-LES-EAUX**, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro **908 455 397 RCS Valenciennes**, Représentée par son Président, **Monsieur Jérémie BOURGAIN**,

Associée unique de la société **JB RETAIL**,

En présence de **Monsieur Jérémie BOURGAIN**, Président non associé de la Société,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur Jérémie BOURGAIN, Président non associé a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le **30 novembre 2023**.

La Société est une petite entreprise au sens de l'article L. 123-16 du Code de commerce et est donc dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion, conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce modifié par la loi n° 2018-727 du 10 août 2018.

Les comptes annuels arrêtés au **30 novembre 2023** ont été adressés le 13 juin 2024 à l'Associée Unique.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le **30 novembre 2023** et quitus au Président,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,

- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération du Président,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'Associée Unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le **30 novembre 2023**, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, il donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée Unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de **437 euros** ainsi que l'impôt correspondant.

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide **d'affecter le bénéfice** de l'exercice clos le **30 novembre 2023** s'élevant à **5.209 euros** de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 5.209 euros |
| - En totalité au compte « Autres réserves »
qui s'élève ainsi à 56.476 euros . | 5.209 euros |

Rappel des dividendes distribués

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

TROISIEME DÉCISION

L'Associée Unique prend acte des conventions conclues pendant l'exercice écoulé par la Société, savoir :

- ✚ **Conventions conclues entre notre Société et la SASU JB INVEST, associée unique dont le Président est Monsieur Jérémie BOURGAIN**

1) Compte courant d'associé

La **SASU JB INVEST** dispose d'un compte courant d'associé, ouvert dans les livres de la société.

Montant de la créance au **30 novembre 2023 : 1.533 euros.**

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, ces conventions seront portées au registre des décisions de l'Associé Unique en annexe au présent procès-verbal.

QUATRIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'approuver la rémunération brute allouée au cours de l'exercice écoulé au Président, qui s'est élevée à un montant de **69.999,96 euros.**

CINQUIEME DÉCISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour la société JB INVEST

Le Président
Jérémie BOURGAIN

DocuSigned by:
Jérémie Bourgain
419CE5D3CC6647C...

DS
JB

JB RETAIL
Société par actions simplifiée
au capital de 10.000 euros
Siège social : 5500 F rue Emile Zola
62950 NOYELLES GODAULT
879 870 285 RCS Arras

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide **d'affecter le bénéfice** de l'exercice clos le **30 novembre 2023** s'élevant à **5.209 euros** de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 5.209 euros |
| - En totalité au compte « Autres réserves »
qui s'élève ainsi à 56.476 euros . | 5.209 euros |

Rappel des dividendes distribués

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

Certifié conforme

Le Président
Jérémie BOURGAIN

DocuSigned by:
Jérémie Bourgain
419CE5D3CC6647C...