

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Compte de Résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 847 360	3 140 993
Chiffre d'affaires net	2 847 360	3 140 993
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée	22 966	50 586
Subventions d'exploitation	11 500	17 500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	225 992	153 459
Autres produits	16 810	1 049
Total I	3 124 628	3 363 587
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 090 523	927 089
Impôts, taxes et versements assimilés	41 933	54 722
Salaires et traitements	1 228 969	1 528 756
Charges sociales	365 488	485 238
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	323 553	303 917
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	323	49
Total II	3 050 789	3 299 771
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	73 839	63 816
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	26 485	15 265
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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 V	26 485	15 265
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	20 885	10 913
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	20 885	10 913
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 600	4 352
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	79 438	68 168

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	23 788
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 000	23 788
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	40 543	68
Sur opérations en capital	1 153	158
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		71 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	41 696	71 226
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-36 696	-47 438
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-8 455	-56 380
Total des produits (I+III+V+VII)	3 156 112	3 402 640
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 104 915	3 325 530
BENEFICE OU PERTE	51 197	77 110
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	68 097	61 265
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	26 485	15 265
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Saint Jean Finance
Société à responsabilité limitée au capital de 300.000 €
Siège social : 5 boulevard Vincent Gâche, 44200 Nantes
503 423 477 RCS Nantes

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

« Certifiés conformes »

DocuSigned by:
 *Cédric Lefevre*
08D9BDB61B824BC...

**Le gérant,
Monsieur Cédric Lefevre**

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 525 652	1 064 421	461 231	763 365
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	315 408		315 408	222 385
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	141 004	75 299	65 705	61 019
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 971 546		1 971 546	1 971 546
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 680		10 680	10 680
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 964 289	1 139 720	2 824 570	3 028 994
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	909		909	2 802
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	912 216		912 216	902 936
Autres créances	985 717		985 717	1 057 486
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 360		65 360	413 033
Charges constatées d'avance (3)	151 140		151 140	89 577
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 115 342		2 115 342	2 465 834
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 079 632	1 139 720	4 939 912	5 494 828
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 803	1 803
Report à nouveau	1 312 218	1 235 107
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	51 197	77 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 695 218	1 644 021
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	71 000	71 000
Provisions pour charges		
Total III	71 000	71 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	726 206	1 093 211
Emprunts et dettes diverses (3)	192 718	265 006
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 571	137 518
Dettes fiscales et sociales	378 305	471 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 427	364 618
Autres dettes	677 398	1 048 278
Produits constatés d'avance (1)	702 071	399 689
Total IV	3 173 694	3 779 807
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	4 939 912	5 494 828

(1) Dont à plus d'un an (a)

414 421

726 206

(1) Dont à moins d'un an (a)

2 759 273

3 053 602

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

312

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers
Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SAINT JEAN FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 939 912 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 51 197 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 748 866	93 024	829	1 841 060
Immobilisations incorporelles	1 748 866	93 024	829	1 841 060
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	95 422	25 536	5 084	115 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 377	1 722	16 969	25 130
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	135 798	27 258	22 052	141 004
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 971 546			1 971 546
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 680			10 680
Immobilisations financières	1 982 226			1 982 226
ACTIF IMMOBILISE	3 866 890	120 281	22 882	3 964 289

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI RIEUX 2 44000 NANTES	1 000	-49 096	70,00	55 346
SAS BREIZH ASM 44000 NANTES	61 060	101 654	99,98	33 066
SAS CABINET J.M.LEFEUVRE 44018 NANTES CEDEX 01	500 850	1 747 312	61,99	645 954
SAS GADFACE 44000 NANTES	12 897	-52 030	100,00	-144 329
SCI MARSAUDERIES 44000 NANTES	1 000	22 799	65,00	23 929
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
ALPAIN 44200 NANTES CEDEX 2	120 000	-11 718	31,50	-874
SCI DU COUDRAY 49170 LA POSSONNIERE	267	7 325	25,09	9 037
SC IMMOBILIERE DE L'ERDRE 44000 NANTES	1 000	27 404	20,00	-3 723

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 565 296	1 565 296	796 237		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	405 249	405 249	60 356		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La colonne capitaux propres (autres que le capital) ne comprend pas le résultat du dernier exercice clos.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	763 117	302 134	829	1 064 421
Immobilisations incorporelles	763 117	302 134	829	1 064 421
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	43 972	15 430	3 931	55 471
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 807	5 989	16 969	19 828
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	74 779	21 419	20 899	75 299
ACTIF IMMOBILISE	837 896	323 553	21 729	1 139 720

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 059 753 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 680		10 680
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	912 216	912 216	
Autres	985 717	985 717	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	151 140	151 140	
Total	2 059 753	2 049 073	10 680

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	151 973
Frs avoir non encore recus	3 394
Etat - produits à recevoir	360
Total	155 726

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 300 000 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 150,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/05/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 235 107
Résultat de l'exercice précédent	77 110
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 312 218
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 312 218
Total des affectations	1 312 218

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	300 000				300 000
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves générales	1 803				1 803
Report à Nouveau	1 235 107	1 312 218	1 312 218	1 235 107	1 312 218
Résultat de l'exercice	77 110	-77 110	51 197	77 110	51 197
Total Capitaux Propres	1 644 021	1 235 107	1 363 415	1 312 218	1 695 218

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		71 000			71 000
Total		71 000			71 000

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 173 694 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	726 206	311 785	375 440	38 981
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	398	398		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 571	253 571		
Dettes fiscales et sociales	378 305	378 305		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 427	243 427		
Autres dettes (**)	869 718	869 718		
Produits constatés d'avance	702 071	702 071		
Total	3 173 694	2 759 273	375 440	38 981
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	366 693			
(**) Dont envers les associés	37 984			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 37 984 euros.

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenues	
Interets courus	69 463
Interets courus à verser	398
Dettes provisio. pour congés payés	9 345
Personnel cap	68 659
Charges sociales sur congés payés	19 000
Autres charges à payer	27 796
Cot obligatoires tns à régulariser	9 000
Organisme à payer agefos	272
Taxe apprentissage à payer	1 177
Avoir à établir	799
Crediteur la grustiere	250 618
	11 260
Total	467 786

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges externes	151 140		
Total	151 140		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA Transfert de charge My promimity	702 071		
Total	702 071		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 250 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SARL SAINT JEAN FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SAINT JEAN FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

MODALITES DE REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES ASSIS SUR LE RESULTAT D'ENSEMBLE

Méthode dite de "neutralité".

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est-à-dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

INFORMATIONS RELATIVES A L'IMPOT COMPTABILISE

Impôt comptabilisé : 24 921 euros.

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 22 271 euros

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale s'élève à 2650 euros.

LISTE DES SOCIETES INTEGREES DANS LE GROUPE

Société : SAS BREIZH ASM

Siège social : 7 rue de Rieux, 44000 NANTES

SARL SAINT JEAN FINANCE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 2 apprentis.

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

Engagements financiers**Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Clause de retour à meilleur fortune sur aide exceptionnelle octroyée au Cabinet JML.	415 520
Autres engagements reçus	415 520
Total	415 520

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Saint Jean finance
Société à responsabilité limitée au capital de 300.000 €
Siège social : 5 boulevard Vincent Gâche, 44200 Nantes
503 423 477 RCS Nantes
(ci-après la "Société")

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 5 JUIN 2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 51.196,96 € de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 51.196,96 €

- Au compte "report à nouveau"51.196,96 €
lequel s'élève ainsi à 1.363.414,74€

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

« Certifié conforme »

DocuSigned by:

08D9BDB61B824BC...

Le gérant,
Monsieur Cédric Lefevre



SAINT JEAN FINANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

SAINT JEAN FINANCE
SARL au capital de 300 000 €
Siège social : 5 boulevard Vincent Gâche
44200 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL SAINT JEAN FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SARL SAINT JEAN FINANCE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommée pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des titres de participation ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue et avons vérifié par sondage sa correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SARL SAINT JEAN FINANCE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre

à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Sébastien sur Loire,
Le 21 mai 2024

Pour la SAS SECOGEREC,
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale Ouest-Atlantique

Julien FOLLEAU

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 525 652	1 064 421	461 231	763 365
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	315 408		315 408	222 385
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	141 004	75 299	65 705	61 019
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 971 546		1 971 546	1 971 546
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 680		10 680	10 680
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 964 289	1 139 720	2 824 570	3 028 994
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	909		909	2 802
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	912 216		912 216	902 936
Autres créances	985 717		985 717	1 057 486
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 360		65 360	413 033
Charges constatées d'avance (3)	151 140		151 140	89 577
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 115 342		2 115 342	2 465 834
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 079 632	1 139 720	4 939 912	5 494 828
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 803	1 803
Report à nouveau	1 312 218	1 235 107
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	51 197	77 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 695 218	1 644 021
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	71 000	71 000
Provisions pour charges		
Total III	71 000	71 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	726 206	1 093 211
Emprunts et dettes diverses (3)	192 718	265 006
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 571	137 518
Dettes fiscales et sociales	378 305	471 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 427	364 618
Autres dettes	677 398	1 048 278
Produits constatés d'avance (1)	702 071	399 689
Total IV	3 173 694	3 779 807
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	4 939 912	5 494 828
(1) Dont à plus d'un an (a)	414 421	726 206
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 759 273	3 053 602
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		312
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 847 360	3 140 993
Chiffre d'affaires net	2 847 360	3 140 993
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée	22 966	50 586
Subventions d'exploitation	11 500	17 500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	225 992	153 459
Autres produits	16 810	1 049
Total I	3 124 628	3 363 587
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 090 523	927 089
Impôts, taxes et versements assimilés	41 933	54 722
Salaires et traitements	1 228 969	1 528 756
Charges sociales	365 488	485 238
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	323 553	303 917
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	323	49
Total II	3 050 789	3 299 771
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	73 839	63 816
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	26 485	15 265
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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 V	26 485	15 265
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	20 885	10 913
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	20 885	10 913
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 600	4 352
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	79 438	68 168

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	23 788
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 000	23 788
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	40 543	68
Sur opérations en capital	1 153	158
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		71 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	41 696	71 226
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-36 696	-47 438
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-8 455	-56 380
Total des produits (I+III+V+VII)	3 156 112	3 402 640
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 104 915	3 325 530
BENEFICE OU PERTE	51 197	77 110
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	68 097	61 265
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	26 485	15 265
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SAINT JEAN FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 939 912 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 51 197 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 748 866	93 024	829	1 841 060
Immobilisations incorporelles	1 748 866	93 024	829	1 841 060
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	95 422	25 536	5 084	115 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 377	1 722	16 969	25 130
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	135 798	27 258	22 052	141 004
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 971 546			1 971 546
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 680			10 680
Immobilisations financières	1 982 226			1 982 226
ACTIF IMMOBILISE	3 866 890	120 281	22 882	3 964 289

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI RIEUX 2 44000 NANTES	1 000	-49 096	70,00	55 346
SAS BREIZH ASM 44000 NANTES	61 060	101 654	99,98	33 066
SAS CABINET J.M.LEFEUVRE 44018 NANTES CEDEX 01	500 850	1 747 312	61,99	645 954
SAS GADFACE 44000 NANTES	12 897	-52 030	100,00	-144 329
SCI MARSAUDERIES 44000 NANTES	1 000	22 799	65,00	23 929
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
ALPAIN 44200 NANTES CEDEX 2	120 000	-11 718	31,50	-874
SCI DU COUDRAY 49170 LA POSSONNIERE	267	7 325	25,09	9 037
SC IMMOBILIERE DE L'ERDRE 44000 NANTES	1 000	27 404	20,00	-3 723

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 565 296	1 565 296	796 237		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	405 249	405 249	60 356		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La colonne capitaux propres (autres que le capital) ne comprend pas le résultat du dernier exercice clos.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	763 117	302 134	829	1 064 421
Immobilisations incorporelles	763 117	302 134	829	1 064 421
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	43 972	15 430	3 931	55 471
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 807	5 989	16 969	19 828
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	74 779	21 419	20 899	75 299
ACTIF IMMOBILISE	837 896	323 553	21 729	1 139 720

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 059 753 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 680		10 680
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	912 216	912 216	
Autres	985 717	985 717	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	151 140	151 140	
Total	2 059 753	2 049 073	10 680
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	151 973
Frs avoir non encore recus	3 394
Etat - produits à recevoir	360
Total	155 726

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 300 000 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 150,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/05/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 235 107
Résultat de l'exercice précédent	77 110
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 312 218
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 312 218
Total des affectations	1 312 218

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	300 000				300 000
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves générales	1 803				1 803
Report à Nouveau	1 235 107	1 312 218	1 312 218	1 235 107	1 312 218
Résultat de l'exercice	77 110	-77 110	51 197	77 110	51 197
Total Capitaux Propres	1 644 021	1 235 107	1 363 415	1 312 218	1 695 218

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	71 000				71 000
Total	71 000				71 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 173 694 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	726 206	311 785	375 440	38 981
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	398	398		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 571	253 571		
Dettes fiscales et sociales	378 305	378 305		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 427	243 427		
Autres dettes (**)	869 718	869 718		
Produits constatés d'avance	702 071	702 071		
Total	3 173 694	2 759 273	375 440	38 981
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	366 693			
(**) Dont envers les associés	37 984			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 37 984 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenues	69 463
Interets courus	398
Interets courus à verser	9 345
Dettes provisio. pour congés payes	68 659
Personnel cap	19 000
Charges sociales sur congés payes	27 796
Autres charges a payer	9 000
Cot obligatoires tns à régulariser	272
Organisme a payer agefos	1 177
Taxe apprentissage a payer	799
Avoir a etablir	250 618
Crediteur la grustiere	11 260
Total	467 786

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges externes	151 140		
Total	151 140		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA Transfert de charge My promimity	702 071		
Total	702 071		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 250 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SARL SAINT JEAN FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SAINT JEAN FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

MODALITES DE REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES ASSIS SUR LE RESULTAT D'ENSEMBLE

Méthode dite de "neutralité".

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est-à-dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

INFORMATIONS RELATIVES A L'IMPOT COMPTABILISE

Impôt comptabilisé : 24 921 euros.

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 22 271 euros

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale s'élève à 2650 euros.

LISTE DES SOCIETES INTEGREES DANS LE GROUPE

Société : SAS BREIZH ASM

Siège social : 7 rue de Rieux, 44000 NANTES

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 2 apprentis.

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

Engagements financiers**Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Clause de retour à meilleur fortune sur aide exceptionnelle octroyée au Cabinet JML.	415 520
Autres engagements reçus	415 520
Total	415 520
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	