DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

KRESTON CONSEIL

SAS L2JS

69/71 avenue Raymond Poincaré

75116 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 6820B SIRET : 52150443100011

Pour copie certifiée conforme à l'original, Le président, Daniel GUERIN, le 11 juin 2024 à PARIS

DocuSigned by:
Daniel GUERIN
443D651A50614DA...

2 rue Meissonier 75017 PARIS
Tél. : + 33 (0) 1 46 22 55 20
Fax : + 33 (0) 1 46 22 41 48
www.kreston.fr • kreston@kreston.fr

an independent member of KRESTON GLOBAL

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la région Paris - Ile-de-France

Société de Commissaires aux Comptes,
membre de la Compagnie Régionale de Paris

SARL au capital de 88 000€ - RCS Paris B 582 118 410 - TVA FR 28 582 118 410

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

SOMMAIRE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS 3

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat synthétique 6

Compte de résultat synthétique 7

ANNEXE COMPTABLE 9

Règles et méthodes comptables 9

Immobilisations incorporelles 12

Etat des immobilisations 13

Etat des amortissements 14

Provisions inscrites au bilan 15

Actif circulant - Créances 16

Comptes régularisation Actif 17

Composition du capital social 18

Etat des échéances des dettes 19

Cptes de régularisation Passif 20

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	568 700		568 700	568 700
Constructions	3 204 631	1 403 390	1 801 241	1 941 883
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 773 331	1 403 390	2 369 941	2 510 583
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				
Créances				
Clients	10 694		10 694	7 109
Clients douteux, litigieux	18 439	18 439		
Clients Factures à établir	16 534		16 534	16 534
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	1 025		1 025	5 690
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 563		34 563	175 975
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	81 255	18 439	62 816	205 309
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 854 586	1 421 829	2 432 757	2 715 893

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-873 728	-700 162
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-145 690	-173 565
SITUATION NETTE	-1 009 418	-863 728
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 009 418	-863 728
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		110 021
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		110 021
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 439 950	1 574 861
Emprunts et dettes financières diverses	106 343	103 426
Groupe et associés	1 888 168	1 781 243
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	883	1 920
Fournisseurs, factures non parvenues	5 916	6 244
Dettes fiscales et sociales	915	1 906
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 442 175	3 469 599
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 432 757	2 715 893

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	245 838	100	282 771	100	-36 933	-13
Montant net du chiffre d'affaires	245 838	100	282 771	100	-36 933	-13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 021	45	114 376	40	-4 355	-4
Autres produits	4		15 002	5	-14 998	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	355 863	145	412 149	146	-56 286	-14
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	77 809	32	86 594	31	-8 785	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	13 827	6	12 084	4	1 743	14
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	140 643	57	140 643	50		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 439	8			18 439	
Dotations aux provisions			110 021	39	-110 021	-100
Autres charges	110 021	45	151 911	54	-41 889	-28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	360 739	147	501 252	177	-140 513	-28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 876	-2	-89 103	-32	84 227	95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées	140 814	57	84 462	30	56 352	67
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	140 814	57	84 462	30	56 352	67
RÉSULTAT FINANCIER	-140 814	-57	-84 462	-30	-56 352	-67
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-145 690	-59	-173 565	-61	27 875	16
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	355 863	145	412 149	146	-56 286	-14
TOTAL DES CHARGES	501 553	204	585 714	207	-84 161	-14
Bénéfice ou Perte	-145 690	-59	-173 565	-61	27 875	16

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ANNEXE COMPTABLE

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

CONTINUITE D'EXPLOITATION
Bien que ses capitaux propres soient négatifs, la société continue de présenter ses comptes selon la convention d'expoitation pour les raisons suivantes :
- les associés ont, lors de l'assemblée générale du 30-06-2015, décidé de la poursuite d'exploitation
- la société est communément considérée comme une " foncière ", c'est à dire que son exploitation peut présenter des pertes pendant quelques années qui seront plus que compensées par la cession d'actifs immobiliers.

COMPTES COURANTS
Les comptes courants sont rémunérés sur la base du taux EONIA majoré de 280 points de base calculé au mois le mois, sur la moyenne mensuelle du taux EONIA afférente au mois considéré
Les intérêts acquis chaque année sont comptabilisés et portent eux mêmes des intérêts au même taux.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE
L'activité de la société se poursuit en 2024, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ANNEXE COMPTABLE

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains		568 700		
	Constructions — Sur sol propre		3 204 631		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 773 331		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	3 773 331		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				568 700	
	Constructions — Sur sol propre				3 204 631	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles — Matériel de transport					
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier					
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			3 773 331	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			3 773 331	

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre	1 262 747	140 643		1 403 390
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 262 747	140 643		1 403 390
TOTAL GENERAL	1 262 747	140 643		1 403 390

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	110 021		110 021	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	110 021		110 021	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		18 439		18 439
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL		18 439		18 439
	TOTAL GÉNÉRAL	110 021	18 439	110 021	18 439
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		18 439	110 021	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		18 439	18 439	
	Autres créances clients		27 228	27 228	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 025	1 025	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		46 692	46 692	
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	16 534
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	16 534

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	1,00

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 439 950		723 427	716 524
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		106 343	106 343		
Fournisseurs & comptes rattachés		6 799	6 799		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	915	915		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 888 168	1 888 168		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		3 442 175	2 002 225	723 427	716 524

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 134 772
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 436
Emprunts et dettes financières divers	106 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 916
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	114 277

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

KRESTON CONSEIL

SAS L2JS

69/71 avenue Raymond Poincaré

75116 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 6820B SIRET : 52150443100011

Pour copie certifiée conforme à l'original, Le président, Daniel GUERIN, le 11 juin 2024 à PARIS

DocuSigned by:
Daniel GUERIN
443D651A50614DA...

2 rue Meissonier 75017 PARIS
Tél. : + 33 (0) 1 46 22 55 20
Fax : + 33 (0) 1 46 22 41 48
www.kreston.fr • kreston@kreston.fr

an independent member of KRESTON GLOBAL

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la région Paris - Ile-de-France

Société de Commissaires aux Comptes,
membre de la Compagnie Régionale de Paris

SARL au capital de 88 000€ - RCS Paris B 582 118 410 - TVA FR 28 582 118 410

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

SOMMAIRE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS 3

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat synthétique 6

Compte de résultat synthétique 7

ANNEXE COMPTABLE 9

Règles et méthodes comptables 9

Immobilisations incorporelles 12

Etat des immobilisations 13

Etat des amortissements 14

Provisions inscrites au bilan 15

Actif circulant - Créances 16

Comptes régularisation Actif 17

Composition du capital social 18

Etat des échéances des dettes 19

Cptes de régularisation Passif 20

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	568 700		568 700	568 700
Constructions	3 204 631	1 403 390	1 801 241	1 941 883
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 773 331	1 403 390	2 369 941	2 510 583
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				
Créances				
Clients	10 694		10 694	7 109
Clients douteux, litigieux	18 439	18 439		
Clients Factures à établir	16 534		16 534	16 534
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	1 025		1 025	5 690
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 563		34 563	175 975
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	81 255	18 439	62 816	205 309
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 854 586	1 421 829	2 432 757	2 715 893

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-873 728	-700 162
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-145 690	-173 565
SITUATION NETTE	-1 009 418	-863 728
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 009 418	-863 728
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		110 021
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		110 021
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 439 950	1 574 861
Emprunts et dettes financières diverses	106 343	103 426
Groupe et associés	1 888 168	1 781 243
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	883	1 920
Fournisseurs, factures non parvenues	5 916	6 244
Dettes fiscales et sociales	915	1 906
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 442 175	3 469 599
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 432 757	2 715 893

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	245 838	100	282 771	100	-36 933	-13
Montant net du chiffre d'affaires	245 838	100	282 771	100	-36 933	-13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 021	45	114 376	40	-4 355	-4
Autres produits	4		15 002	5	-14 998	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	355 863	145	412 149	146	-56 286	-14
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	77 809	32	86 594	31	-8 785	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	13 827	6	12 084	4	1 743	14
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	140 643	57	140 643	50		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 439	8			18 439	
Dotations aux provisions			110 021	39	-110 021	-100
Autres charges	110 021	45	151 911	54	-41 889	-28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	360 739	147	501 252	177	-140 513	-28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 876	-2	-89 103	-32	84 227	95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées	140 814	57	84 462	30	56 352	67
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	140 814	57	84 462	30	56 352	67
RÉSULTAT FINANCIER	-140 814	-57	-84 462	-30	-56 352	-67
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-145 690	-59	-173 565	-61	27 875	16
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	355 863	145	412 149	146	-56 286	-14
TOTAL DES CHARGES	501 553	204	585 714	207	-84 161	-14
Bénéfice ou Perte	-145 690	-59	-173 565	-61	27 875	16

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ANNEXE COMPTABLE

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

CONTINUITE D'EXPLOITATION
Bien que ses capitaux propres soient négatifs, la société continue de présenter ses comptes selon la convention d'expoitation pour les raisons suivantes :
- les associés ont, lors de l'assemblée générale du 30-06-2015, décidé de la poursuite d'exploitation
- la société est communément considérée comme une " foncière ", c'est à dire que son exploitation peut présenter des pertes pendant quelques années qui seront plus que compensées par la cession d'actifs immobiliers.

COMPTES COURANTS
Les comptes courants sont rémunérés sur la base du taux EONIA majoré de 280 points de base calculé au mois le mois, sur la moyenne mensuelle du taux EONIA afférente au mois considéré
Les intérêts acquis chaque année sont comptabilisés et portent eux mêmes des intérêts au même taux.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE
L'activité de la société se poursuit en 2024, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ANNEXE COMPTABLE

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains		568 700		
	Constructions — Sur sol propre		3 204 631		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 773 331		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	3 773 331		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				568 700	
	Constructions — Sur sol propre				3 204 631	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles — Matériel de transport					
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier					
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			3 773 331	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			3 773 331	

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre	1 262 747	140 643		1 403 390
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 262 747	140 643		1 403 390
TOTAL GENERAL	1 262 747	140 643		1 403 390

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	110 021		110 021	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	110 021		110 021	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		18 439		18 439
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL		18 439		18 439
	TOTAL GÉNÉRAL	110 021	18 439	110 021	18 439
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		18 439	110 021	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		18 439	18 439	
	Autres créances clients		27 228	27 228	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 025	1 025	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		46 692	46 692	
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	16 534
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	16 534

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	1,00

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 439 950		723 427	716 524
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		106 343	106 343		
Fournisseurs & comptes rattachés		6 799	6 799		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	915	915		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 888 168	1 888 168		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		3 442 175	2 002 225	723 427	716 524

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 134 772
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 436
Emprunts et dettes financières divers	106 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 916
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	114 277

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

KRESTON CONSEIL

SAS L2JS

69/71 avenue Raymond Poincaré

75116 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 6820B SIRET : 52150443100011

Pour copie certifiée conforme à l'original, Le président, Daniel GUERIN, le 11 juin 2024 à PARIS

DocuSigned by:
Daniel GUERIN
443D651A50614DA...

2 rue Meissonier 75017 PARIS
Tél. : + 33 (0) 1 46 22 55 20
Fax : + 33 (0) 1 46 22 41 48
www.kreston.fr • kreston@kreston.fr

an independent member of KRESTON GLOBAL

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la région Paris - Ile-de-France

Société de Commissaires aux Comptes,
membre de la Compagnie Régionale de Paris

SARL au capital de 88 000€ - RCS Paris B 582 118 410 - TVA FR 28 582 118 410

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

SOMMAIRE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS 3

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat synthétique 6

Compte de résultat synthétique 7

ANNEXE COMPTABLE 9

Règles et méthodes comptables 9

Immobilisations incorporelles 12

Etat des immobilisations 13

Etat des amortissements 14

Provisions inscrites au bilan 15

Actif circulant - Créances 16

Comptes régularisation Actif 17

Composition du capital social 18

Etat des échéances des dettes 19

Cptes de régularisation Passif 20

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	568 700		568 700	568 700
Constructions	3 204 631	1 403 390	1 801 241	1 941 883
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 773 331	1 403 390	2 369 941	2 510 583
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				
Créances				
Clients	10 694		10 694	7 109
Clients douteux, litigieux	18 439	18 439		
Clients Factures à établir	16 534		16 534	16 534
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	1 025		1 025	5 690
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 563		34 563	175 975
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	81 255	18 439	62 816	205 309
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 854 586	1 421 829	2 432 757	2 715 893

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-873 728	-700 162
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-145 690	-173 565
SITUATION NETTE	-1 009 418	-863 728
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 009 418	-863 728
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		110 021
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		110 021
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 439 950	1 574 861
Emprunts et dettes financières diverses	106 343	103 426
Groupe et associés	1 888 168	1 781 243
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	883	1 920
Fournisseurs, factures non parvenues	5 916	6 244
Dettes fiscales et sociales	915	1 906
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 442 175	3 469 599
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 432 757	2 715 893

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	245 838	100	282 771	100	-36 933	-13
Montant net du chiffre d'affaires	245 838	100	282 771	100	-36 933	-13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 021	45	114 376	40	-4 355	-4
Autres produits	4		15 002	5	-14 998	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	355 863	145	412 149	146	-56 286	-14
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	77 809	32	86 594	31	-8 785	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	13 827	6	12 084	4	1 743	14
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	140 643	57	140 643	50		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 439	8			18 439	
Dotations aux provisions			110 021	39	-110 021	-100
Autres charges	110 021	45	151 911	54	-41 889	-28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	360 739	147	501 252	177	-140 513	-28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 876	-2	-89 103	-32	84 227	95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS L2JS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées	140 814	57	84 462	30	56 352	67
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	140 814	57	84 462	30	56 352	67
RÉSULTAT FINANCIER	-140 814	-57	-84 462	-30	-56 352	-67
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-145 690	-59	-173 565	-61	27 875	16
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	355 863	145	412 149	146	-56 286	-14
TOTAL DES CHARGES	501 553	204	585 714	207	-84 161	-14
Bénéfice ou Perte	-145 690	-59	-173 565	-61	27 875	16

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ANNEXE COMPTABLE

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

CONTINUITE D'EXPLOITATION
Bien que ses capitaux propres soient négatifs, la société continue de présenter ses comptes selon la convention d'expoitation pour les raisons suivantes :
- les associés ont, lors de l'assemblée générale du 30-06-2015, décidé de la poursuite d'exploitation
- la société est communément considérée comme une " foncière ", c'est à dire que son exploitation peut présenter des pertes pendant quelques années qui seront plus que compensées par la cession d'actifs immobiliers.

COMPTES COURANTS
Les comptes courants sont rémunérés sur la base du taux EONIA majoré de 280 points de base calculé au mois le mois, sur la moyenne mensuelle du taux EONIA afférente au mois considéré
Les intérêts acquis chaque année sont comptabilisés et portent eux mêmes des intérêts au même taux.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE
L'activité de la société se poursuit en 2024, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ANNEXE COMPTABLE

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains		568 700		
	Constructions — Sur sol propre		3 204 631		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 773 331		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	3 773 331		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				568 700	
	Constructions — Sur sol propre				3 204 631	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles — Matériel de transport					
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier					
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			3 773 331	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			3 773 331	

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre	1 262 747	140 643		1 403 390
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 262 747	140 643		1 403 390
TOTAL GENERAL	1 262 747	140 643		1 403 390

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	110 021		110 021	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	110 021		110 021	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		18 439		18 439
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL		18 439		18 439
	TOTAL GÉNÉRAL	110 021	18 439	110 021	18 439
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		18 439	110 021	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		18 439	18 439	
	Autres créances clients		27 228	27 228	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 025	1 025	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		46 692	46 692	
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	16 534
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	16 534

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	1,00

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 439 950		723 427	716 524
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		106 343	106 343		
Fournisseurs & comptes rattachés		6 799	6 799		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	915	915		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 888 168	1 888 168		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		3 442 175	2 002 225	723 427	716 524

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 134 772
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 436
Emprunts et dettes financières divers	106 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 916
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	114 277

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

L2JS
Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 69 avenue Raymond Poincaré
75116 PARIS
521 504 431 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 JUIN 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 145 690 euros, en totalité au report à nouveau, lequel s'élèvera à l'issue de cette affectation à un montant négatif de 1 019 418 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

EXTRAIT - CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:
Daniel GUERIN
D435D61A5061...

Le Président

Daniel Guerin

DocuSign Envelope ID: 9E182530-DA44-4D14-9760-DA2FBCEBFD3D

L2JS
Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 69 avenue Raymond Poincaré
75116 PARIS
521 504 431 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 JUIN 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 145 690 euros, en totalité au report à nouveau, lequel s'élèvera à l'issue de cette affectation à un montant négatif de 1 019 418 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

DocuSigned by:
Daniel GUERIN
443D651A50614DA...
Le Président

Daniel Guerin