

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00153

Numéro SIREN : 398 000 133

Nom ou dénomination : 2 JMAD

Ce dépôt a été enregistré le 23/09/2019 sous le numéro de dépôt 2874

## Greffe du tribunal de commerce de Brive



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 23/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/2874

Déposant :

Nom/dénomination : 2 JMAD

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 398 000 133

N° gestion : 1994 B 00153



②

**BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A  
 du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		Exercice N		
2 JMAD SASU		Néant <input type="checkbox"/> *		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé ..... 470 672...)	DA	470 672	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB	16 655 808	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	47 068	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG	2 781 782	
	Report à nouveau	DH	3 221 288	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	(66 072)	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	39 801	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	23 150 347	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	134	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	239	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	109 731	
	Dettes fiscales et sociales	DY	31 113	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régularisé	Autres dettes	EA	90 015	
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	231 231		
Écarts de conversion passif *	(V)	BD		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	23 381 579		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	231 231		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	134		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



*[Signature]*

**③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

		Exercice N		Total			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires				
Designation de l'entreprise : <u>2 JMAD SASU</u> Néant <input type="checkbox"/> *							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	25 000	FB	FC	25 000	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	FF	
			} services *	FG	307 200	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		332 200	FK	FL	332 200
	Production stockée *				FM	426 798	
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	5 370	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	764 369	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	260 800	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(236 800)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	426 798	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	87 042	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	5 425	
	Salaires et traitements *				FY	81 182	
	Charges sociales (10)				FZ	31 772	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *		GA		
			} dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)				GE	16	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	656 234		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	108 134	
opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	69 732	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	217 227	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	26 698	
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)				GP	313 657		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	352 050	
	Intérêts et charges assimilés (6)				GR		
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	123 015	
Total des charges financières (VI)				GU	475 065		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	(161 408)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	(53 273)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2019



*[Handwritten signature]*

④ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)** DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>2 JMAD SASU</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 900	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Repuses sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	1 900	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	78	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	14 621	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	14 699	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(12 799)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 079 926	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 145 998	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	(66 072)	
<b>REVENUS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	Crédit bail mobilier *	HP	
		Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	5 370	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Pénalités	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Régularisation fournisseur			1 900	
Amortissement dérogatoire	14 621			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables janvier 2019

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



*[Signature]*

2 JMAD SASU

# Annexe aux comptes annuels





## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 23 381 578,59 E.

Le résultat net comptable est une perte de 66 072,02 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/06/2019 par le dirigeant.



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

**Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :**

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

### **Actif immobilisé**

#### **- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

#### **- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :**

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

### **Immobilisations financières :**

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise..

### **Actif circulant**

#### **- Stocks :**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

#### **- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

#### **- Frais d'acquisition des titres :**

Les frais d'acquisition sont inclus dans le coût d'acquisition des titres de participation.

Une dotation annuelle aux amortissements dérogatoires est débitée du compte 687250 par le crédit du compte 145 « Amortissements dérogatoires » à hauteur de 1/5<sup>e</sup> de la totalité des frais d'acquisition.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 694 901 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 694 901			1 694 901
<b>TOTAL</b>	<b>1 694 901</b>			<b>1 694 901</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
<b>TOTAL</b>				

Etat des créances = 2 957 859 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 957 859	2 957 859	
<b>TOTAL</b>	<b>2 957 859</b>	<b>2 957 859</b>	

Provisions pour dépréciation = 352 050 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	26 698	352 050		26 698	352 050
<b>TOTAL</b>	<b>26 698</b>	<b>352 050</b>		<b>26 698</b>	<b>352 050</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 55 305 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	55 305
<b>TOTAL</b>	<b>55 305</b>

Charges constatées d'avance = 2 919 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 470 672 Euros**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	29147	16,15	470 672
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>titres en fin d'exercice</b>	<b>29147</b>	<b>16,15</b>	<b>470 672</b>

**Provisions = 39 801 Euros**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglem. Amort dérogatoires	25 180	14 621			39 801
Provisions pour risques & charges					
<b>TOTAL</b>	<b>25 180</b>	<b>14 621</b>			<b>39 801</b>

**Etat des dettes = 231 231 Euros**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	134	134		
Dettes financières diverses	239	239		
Fournisseurs	109 731	109 731		
Dettes fiscales & sociales	31 113	31 113		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	90 015	90 015		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>231 231</b>	<b>231 231</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 84 957 Euros**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	134
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	77 918
Dettes fiscales & sociales	6 906
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>84 957</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation du chiffre d'affaires = 332 200 €uros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	25 000	7,53 %
Prestations de services	307 200	92,47 %
<b>TOTAL</b>	<b>332 200</b>	<b>100,00 %</b>

#### Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2017 dans le cadre de leurs missions d'audit légal s'élèvent à 3 200 €.

#### Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 55 305 €uros

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Inter.courus/valeurs mob. ( 508800 )</i>	55 305
<b>TOTAL</b>	<b>55 305</b>

#### Charges constatées d'avance = 2 919 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constat.d avance( 486000 )</i>	2 919
<b>TOTAL</b>	<b>2 919</b>

#### Charges à payer = 84 957 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Banques interets courus( 518600 )</i>	134
<b>TOTAL</b>	<b>134</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournis.fact.non parvenue( 408100 )</i>	77 918
<b>TOTAL</b>	<b>77 918</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer( 428200 )</i>	1 964
<i>Org.soc. ch./conges payes( 438200 )</i>	766
<i>Etat autres ch. a payer( 448600 )</i>	4 176
<b>TOTAL</b>	<b>6 906</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social	470 672	470 672	470 672	114 794	114 794
b) Nombre d'actions émises	29 147	29 147	29 147		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	332 200	370 533	230 400		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	273 901	551 024	3 375 500	105 215	101 010
c) Impôt sur les bénéfices		143 159	78 495		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	273 901	407 865	3 297 005	105 215	101 010
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-66 072	396 116	3 256 877	105 215	101 010
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	9	14	113		
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-2	14	112		
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel</b>					
a) Nombre de salariés	2	1	1		
b) Montant de la masse salariale	81 182	60 000	45 000		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	31 772	23 503	17 497		

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

#### Tableau

Filiales et participations	Capital social	Reserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL LA TOUR GENOIS	1 122 600	1 060 377	21	1 462 080	1 462 080			409 511	148 455	
SCI GARAGE DU GRIFF	121 959		99	120 435	120 435	51 815		102 524	87 226	86 136
SCI JJMC	38 400	-1 261 541	99	38 400	38 400	2 277 419		23 500	-65 706	
SAS LA PINEDE	1 000		99	990	990				-26 934	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**2 J M A D**

**26 Avenue de Paris, Le Colombier  
19270 DONZENAC**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**



**CHRISTIAN AUTELIN**

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

10, PLACE BLANQUI – 87000 LIMOGES  
TÉL. 05 55 34 51 99 – FAX 05 55 33 39 19  
E-MAIL : autelin.christian@secaut.fr

**2 J M A D**

**SAS au capital de 470 672 euros**

**Siège social : 26 Avenue de Paris, Le Colombier, 19270 USSAC**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

A l'associé unique,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **2JMAD** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe des comptes annuels rappelle les règles et méthodes comptables applicables à votre société. Dans le cadre de ma mission je me suis assuré de la bonne application sur les comptes soumis à votre approbation en particulier sur la valorisation des actifs financiers.

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

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

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

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

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 société 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Limoges le 03 juin 2019



Christian AUTELIN

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 694 900		1 694 900	1 694 901	- 1
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1		1		1
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 694 901</b>		<b>1 694 901</b>	<b>1 694 901</b>	
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	7 823 269		7 823 269	7 396 471	426 798
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	723 700		723 700	486 900	236 800
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	91 440		91 440	61 440	30 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 731		1 731	391	1 340
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	143 159		143 159		143 159
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	201 687		201 687	203 074	- 1 387
. Autres	2 516 922		2 516 922	2 254 232	262 690
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	10 057 993	352 050	9 705 943	10 212 051	- 506 108
Disponibilités	475 907		475 907	1 166 123	- 690 216
Charges constatées d'avance	2 919		2 919	1 034	1 885
<b>TOTAL (II)</b>	<b>22 038 728</b>	<b>352 050</b>	<b>21 686 678</b>	<b>21 781 716</b>	<b>- 95 038</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>23 733 629</b>	<b>352 050</b>	<b>23 381 579</b>	<b>23 476 617</b>	<b>- 95 038</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 470 672 Euros)	470 672	470 672	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	16 655 808	16 655 808	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	47 068	47 068	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 781 782	2 385 667	396 115
Report à nouveau	3 221 288	3 221 288	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>66 072</b>	<b>396 116</b>	<b>462 188</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	39 801	25 180	14 621
<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 150 347</b>	<b>23 201 799</b>	<b>- 51 452</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	134	104	30
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	239	254	- 15
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 731	120 945	- 11 214
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 006		2 006
. Organismes sociaux	8 716	8 945	- 229
. Etat, impôts sur les bénéfices		64 663	- 64 663
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 240	23 171	- 7 931
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 150	9 990	- 4 840
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	90 015	46 747	43 268
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>231 231</b>	<b>274 818</b>	<b>- 43 587</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>23 381 579</b>	<b>23 476 617</b>	<b>- 95 038</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	25 000		25 000	63 333	- 38 333	-60,53
Production vendue biens						
Production vendue services	307 200		307 200	307 200		0,00
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>332 200</b>		<b>332 200</b>	<b>370 533</b>	<b>- 38 333</b>	<b>-10,35</b>
Production stockée			426 798	1 163 108	- 736 310	-63,31
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			5 370	13 249	- 7 879	-59,47
Autres produits			1	2	- 1	-50,00
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>764 369</b>	<b>1 546 891</b>	<b>- 782 522</b>	<b>-50,59</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			260 800	132 800	128 000	96,39
Variation de stock (marchandises)			-236 800	-82 800	- 154 000	185,99
Achats de matières premières et autres approvisionnements			426 798	1 163 109	- 736 311	-63,31
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			87 042	51 103	35 939	70,33
Impôts, taxes et versements assimilés			5 425	4 254	1 171	27,53
Salaires et traitements			81 182	60 000	21 182	35,30
Charges sociales			31 772	23 503	8 269	35,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges			16	12	4	33,33
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>656 234</b>	<b>1 351 980</b>	<b>- 695 746</b>	<b>-51,46</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>108 134</b>	<b>194 911</b>	<b>- 86 777</b>	<b>-44,52</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			69 732	70 900	- 1 168	-1,65
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			217 227	285 393	- 68 166	-23,88
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges			26 698	29 569	- 2 871	-9,71
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>			<b>313 657</b>	<b>385 862</b>	<b>- 72 205</b>	<b>-18,71</b>
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions			352 050	26 698	325 352	N/S
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			123 015		123 015	N/S
<b>Total des charges financières</b>			<b>475 065</b>	<b>26 698</b>	<b>- 448 367</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-161 408</b>	<b>359 164</b>	<b>- 520 572</b>	<b>144,94</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>-53 273</b>	<b>554 075</b>	<b>- 607 348</b>	<b>109,61</b>

### Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 900		1 900	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 900</b>		<b>1 900</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	78	180	- 102	-56,67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	14 621	14 621		0,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>14 699</b>	<b>14 801</b>	<b>- 102</b>	<b>-0,69</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-12 799</b>	<b>-14 801</b>	<b>2 002</b>	<b>13,53</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		143 159	- 143 159	-100
<b>Total des Produits</b>	<b>1 079 926</b>	<b>1 932 753</b>	<b>- 852 827</b>	<b>-44,12</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 145 998</b>	<b>1 536 638</b>	<b>- 390 640</b>	<b>-25,42</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-66 072</b>	<b>396 116</b>	<b>- 462 188</b>	<b>116,68</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**2 JMAD SASU**

## Annexe aux comptes annuels

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 23 381 578,59 E.

Le résultat net comptable est une perte de 66 072,02 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/06/2019 par le dirigeant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Actif immobilisé

#### - Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

#### - Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

#### Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise..

**Actif circulant**

**- Stocks :**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**- Frais d'acquisition des titres :**

Les frais d'acquisition sont inclus dans le coût d'acquisition des titres de participation.

Une dotation annuelle aux amortissements dérogatoires est débitée du compte 687250 par le crédit du compte 145 « Amortissements dérogatoires » à hauteur de 1/5<sup>e</sup> de la totalité des frais d'acquisition.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 694 901 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 694 901			1 694 901
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 694 901</b>			<b>1 694 901</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
<b>TOTAL</b>				

Etat des créances = 2 957 859 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 957 859	2 957 859	
<b>TOTAL</b>	<b>2 957 859</b>	<b>2 957 859</b>	

Provisions pour dépréciation = 352 050 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	26 698	352 050		26 698	352 050
<b>TOTAL</b>	<b>26 698</b>	<b>352 050</b>		<b>26 698</b>	<b>352 050</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 55 305 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	55 305
<b>TOTAL</b>	<b>55 305</b>

Charges constatées d'avance = 2 919 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexe aux comptes annuels (suite)**

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**Capital social = 470 672 Euros**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	29147	16,15	470 672
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>29147</b>	<b>16,15</b>	<b>470 672</b>

**Provisions = 39 801 Euros**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglem. Amort dérogatoires	25 180	14 621			39 801
Provisions pour risques & charges					
<b>TOTAL</b>	<b>25 180</b>	<b>14 621</b>			<b>39 801</b>

**Etat des dettes = 231 231 Euros**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	134	134		
Dettes financières diverses	239	239		
Fournisseurs	109 731	109 731		
Dettes fiscales & sociales	31 113	31 113		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	90 015	90 015		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>231 231</b>	<b>231 231</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 84 957 Euros**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	134
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	77 918
Dettes fiscales & sociales	6 906
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>84 957</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 332 200 €uros**

- Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	25 000	7,53 %
Prestations de services	307 200	92,47 %
<b>TOTAL</b>	<b>332 200</b>	<b>100,00 %</b>

#### **Autres informations relatives au compte de résultat**

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2017 dans le cadre de leurs missions d'audit légal s'élèvent à 3 200 €.

#### Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Emplôyés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

**Annexe aux comptes annuels (suite)**

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 55 305 Euros**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Inter.courus/valeurs mob.( 508800 )</i>	55 305
<b>TOTAL</b>	<b>55 305</b>

**Charges constatées d'avance = 2 919 Euros**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constat.d avance( 486000 )</i>	2 919
<b>TOTAL</b>	<b>2 919</b>

**Charges à payer = 84 957 Euros**

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Banques interets courus( 518600 )</i>	134
<b>TOTAL</b>	<b>134</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournis.fact.non parvenue( 408100 )</i>	77 918
<b>TOTAL</b>	<b>77 918</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer( 428200 )</i>	1 964
<i>Org.soc. ch./conges payes( 438200 )</i>	766
<i>Etat autres ch. a payer( 448600 )</i>	4 176
<b>TOTAL</b>	<b>6 906</b>



*[Handwritten signature]*

**Annexe aux comptes annuels (suite)**

**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social	470 672	470 672	470 672	114 794	114 794
b) Nombre d'actions émises	29 147	29 147	29 147		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	332 200	370 533	230 400		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	273 901	551 024	3 375 500	105 215	101 010
c) Impôt sur les bénéfices		143 159	78 495		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	273 901	407 865	3 297 005	105 215	101 010
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-66 072	396 116	3 256 877	105 215	101 010
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	9	14	113		
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-2	14	112		
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel</b>					
a) Nombre de salariés	2	1	1		
b) Montant de la masse salariale	81 182	60 000	45 000		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	31 772	23 503	17 497		

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Reserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu (%)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	CAAP du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL LA TOUR GENOIS	1 122 600	1 060 377	21	1 462 080	1 462 080			409 511	148 455	
SCI GARAGE DU GRIFF	121 959		99	120 435	120 435	51 815		102 524	87 226	86 136
SCI JJMC	38 400	-1 261 541	99	38 400	38 400	2 277 419		23 500	-65 706	
SAS LA PINEDE	1 000		99	990	990				-26 934	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



*[Signature]*

**2 JMAD**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 470.672 euros**  
**Siège social : 26 Avenue de Paris**  
**Le Colombier 19270 DONZENAC**  
**RCS BRIVE 398 000 133**

\*\*\*\*\*

**RESOLUTION CONCERNANT L'AFFECTATION DES RESULTATS**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**  
**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE**  
**GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JUIN 2019**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'imputer le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 66.072,02 euros au poste « report à nouveau ».

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

Certifié conforme  
Le Président

  
Jean-Jacques MADRIAS