

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 08/10/2020 sous le numéro de dépôt 2795

# Etats fiscaux

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

1

## BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise		2 JMAD SASU		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1   2	
Adresse de l'entreprise		26 AVENUE DE PARIS - le colombier 19270 USSAC		Durée de l'exercice précédent *		1   2	
Numéro SIRET *		3 9 8 0 0 0 1 3 3 0 0 0 1 5		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N clos le,		3   1   1   2   2   0   1   9	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	1 696 900	CV	990		1 695 910
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	27 703		(27 703)
	Autres titres immobilisés	BD	1	BE			1
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>1 696 901</b>	<b>BK</b>	<b>28 693</b>		<b>1 668 207</b>
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens		BN		BO			
En cours de production de services		BP	5 911 543	BQ			5 911 543
Produits intermédiaires et fins		BR		BS			
Marchandises		BT	754 200	BU			754 200
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	61 440	BY			61 440
Autres créances (3)		BZ	2 752 744	CA			2 752 744
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....)		CD	11 656 919	CE	101 184		11 555 735
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	1 326 889	CG			1 326 889
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	869	CI			869
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>22 464 604</b>	<b>CK</b>	<b>101 184</b>		<b>22 363 419</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>24 161 505</b>	<b>1A</b>	<b>129 878</b>		<b>24 031 627</b>
	Retours: (1) Dont droit au bail:			CP		(3) Part à plus d'un an:	CR
	Clause de réserve de propriété *	Immobilisations:		Stocks:		Créances:	

SAGE Expert-comptables - Janvier 2020 - Etat préliminaire.

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

②

**BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

Désignation de l'entreprise		2 JMAD SASU		Exercice N	
				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	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence BK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD		47 069	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ )	DG		2 781 782	
	Report à nouveau	DH		3 155 216	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		519 471	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		54 422	
	<b>TOTAL (II)</b>	DL		23 684 439	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
<b>TOTAL (III)</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		1 447	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs BI )	DV		165	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		50 918	
	Dettes fiscales et sociales	DY		242 779	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA		51 879	
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC		347 188		
Ecart de conversion passif *	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		24 031 627		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		347 188		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 447		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

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

DGFIP N° 2052 SD 2020

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

		Exercice N		Total			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires				
Désignation de l'entreprise		2 JMAD SASU		Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	19 917	FB	FC	19 917	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	FF	
			} services *	FG	5 755 433	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		5 775 350	FK	FL	5 775 350
	Production stockée *				FM	(1 911 726)	
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	9 517	
	Autres produits (1) (11)				FQ	50	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 873 190	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	30 500	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(30 500)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	3 340 186	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	111 610	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	8 434	
	Salaires et traitements *				FY	93 591	
	Charges sociales (10)				FZ	34 737	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *		GA		
			} dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Autres charges (12)				GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GE	45	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GF	3 588 602		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GG	284 588		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GH			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GI			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GJ	121 652		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GK			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GL	274 290		
	Différences positives de change			GM	352 050		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GN			
Total des produits financiers (V)				GO			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GP	747 993		
	Intérêts et charges assimilés (6)			GQ	129 878		
	Différences négatives de change			GR	5 674		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GS			
Total des charges financières (VI)				GT	180 996		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GU	316 548		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GV	431 445		
				GW	716 033		

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

BAGIE Exploite-Commerce 1 Janvier 2020 - Exploitation

④

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

Designation de l'entreprise		2 JMAD SASU		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	400	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	400	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	24 016	
	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	38 637	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	(38 237)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	158 325	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	4 621 583	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	4 102 111	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	519 471	
RENVIS	(1)	Dont produits nets pastuels 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	20 000
	(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	9 517
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	
(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	
	Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	
(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		
Régularisations fournissures				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités et amendes				4 016	400	
Dons et mécénat				20 000		
Amortissement dérogatoire				14 621		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparations.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.



# Annexe aux comptes annuels



## **Annexe aux comptes annuels**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 24 031 626,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 519 471,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/06/2020 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 = 1 696 901 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 694 901	2 000		1 696 901
<b>TOTAL</b>	<b>1 694 901</b>	<b>2 000</b>		<b>1 696 901</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 28 693 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		28 693		28 693
<b>TOTAL</b>				<b>28 693</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 = 2 815 053 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 815 053	2 815 053	
<b>TOTAL</b>			

Provisions pour dépréciation = 101 184 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	352 050	101 184		352 050	101 184
<b>TOTAL</b>	<b>352 050</b>	<b>101 184</b>		<b>352 050</b>	<b>101 184</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 70 265 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	70 265
<b>TOTAL</b>	<b>70 265</b>

Charges constatées d'avance = 869 €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			

**Provisions = 54 422 Euros**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglem. Amort dérogatoires	39 801	14 621			54 422
Provisions pour risques & charges					

**Etat des dettes = 347 188 Euros**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 447	1 447		
Dettes financières diverses	165	165		
Fournisseurs	50 918	50 918		
Dettes fiscales & sociales	242 779	242 779		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	51 879	51 879		
Produits constatés d'avance				

**Charges à payer par postes du bilan = 195 762 Euros**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 447
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	31 369
Dettes fiscales & sociales	162 946
Autres dettes	

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 5 775 350 Euros**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	19 917	0,34 %
Production de travaux	5 448 233	94,34 %
Prestations de services	307 200	5,32 %
<b>TOTAL</b>	<b>5 775 350</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.

#### *Effectif moyen*

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		

## 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 = 70 265 €uros**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Inter.courus/valeurs mob.( 508800 )</i>	70 265
<b>TOTAL</b>	<b>70 265</b>

**Charges constatées d'avance = 869 €uros**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constat.d avance( 486000 )</i>	869
<b>TOTAL</b>	<b>869</b>

**Charges à payer = 195 762 €uros**

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Banques interets courus( 518600 )</i>	1 447
<b>TOTAL</b>	<b>1 447</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournis fact.non parvenue( 408100 )</i>	31 369
<b>TOTAL</b>	<b>31 369</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer( 428200 )</i>	4 911
<i>Org.soc. ch./conges payes( 438200 )</i>	1 768
<i>Etat autres ch. a payer( 448600 )</i>	156 267
<b>TOTAL</b>	<b>162 946</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	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
a ) Capital social	470 672	470 672	470 672	470 672	114 794
b ) Nombre d'actions émises	29 147	29 147	29 147	29 147	
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	5 775 350	332 200	370 533	230 400	
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	470 245	273 901	551 024	3 375 500	105 215
c ) Impôt sur les bénéfices	158 325		143 159	78 495	
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	311 920	273 901	407 865	3 297 005	105 215
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	519 471	-66 072	396 116	3 256 877	105 215
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	11	9	14	113	
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	18	-2	14	112	
c ) Dividende versé à chaque action					
a ) Nombre de salariés	2	2	1	1	
b ) Montant de la masse salariale	93 591	81 182	60 000	45 000	
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	34 737	31 772	23 503	17 497	

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

**Tableau**

Filiales et participations	Capital social	Capital détenu	Part	Actif net	Passif net	Actif net	Passif net	Actif net	Passif net
<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	1 208 832	21	1 462 080	1 462 080			376 956	-2 148
SCI GARAGE DU GRIFF	121 959		99	120 435	120 435			105 338	90 014
SCI JJMC	38 400	-1 327 246	99	38 400	3 800	2 352 599		31 000	-99 735
SAS LA PINEDE	1 000	-26 934	99	990					-1 700
<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 2019**

**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 2019**

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 8 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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 et sur les transactions de l'activité de marchand de biens.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 8 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

### **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 09 juin 2020



Christian AUTELIN

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (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	1 696 900	990	1 695 910	1 694 900	1 010
Créances rattachées à des participations		27 703	-27 703		- 27 703
Autres titres immobilisés	1		1	1	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 696 901</b>	<b>28 693</b>	<b>1 668 207</b>	<b>1 694 901</b>	<b>- 26 694</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	5 911 543		5 911 543	7 823 269	-1 911 726
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	754 200		754 200	723 700	30 500
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	61 440		61 440	91 440	- 30 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 731	- 1 731
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				143 159	- 143 159
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	89 518		89 518	201 687	- 112 169
. Autres	2 663 226		2 663 226	2 516 922	146 304
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	11 656 919	101 184	11 555 735	9 705 943	1 849 792
Disponibilités	1 326 889		1 326 889	475 907	850 982
Charges constatées d'avance	869		869	2 919	- 2 050
<b>TOTAL (II)</b>	<b>22 464 604</b>	<b>101 184</b>	<b>22 363 419</b>	<b>21 686 678</b>	<b>676 741</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>24 161 505</b>	<b>129 878</b>	<b>24 031 627</b>	<b>23 381 579</b>	<b>650 048</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<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	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	47 068	47 068	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 781 782	2 781 782	
Report à nouveau	3 155 216	3 221 288	- 66 072
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>519 471</b>	<b>-66 072</b>	<b>585 543</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	54 422	39 801	14 621
<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 684 439</b>	<b>23 150 347</b>	<b>534 092</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	1 447	134	1 313
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	165	239	- 74
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 918	109 731	- 58 813
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	4 911	2 006	2 905
. Organismes sociaux	11 434	8 716	2 718
. Etat, impôts sur les bénéfices	58 459		58 459
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 240	15 240	- 5 000
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxés et assimilés	157 735	5 150	152 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	51 879	90 015	- 38 136
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>347 188</b>	<b>231 231</b>	<b>115 957</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>24 031 627</b>	<b>23 381 579</b>	<b>650 048</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	19 917		19 917	25 000		- 5 083	-20,33
Production vendue biens							
Production vendue services	5 755 433		5 755 433	307 200		5 448 233	N/S
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>5 775 350</b>		<b>5 775 350</b>	<b>332 200</b>		<b>5 443 150</b>	<b>N/S</b>
Production stockée			-1 911 726	426 798		-2 338 524	547,92
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			9 517	5 370		4 147	77,23
Autres produits			50	1		49	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>3 873 190</b>	<b>764 369</b>		<b>3 108 821</b>	<b>406,72</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 500	260 800		- 230 300	-88,31
Variation de stock (marchandises)			-30 500	-236 800		206 300	87,12
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 340 186	426 798		2 913 388	682,62
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats et charges externes			111 610	87 042		24 568	28,23
Impôts, taxes et versements assimilés			8 434	5 425		3 009	55,47
Salaires et traitements			93 591	81 182		12 409	15,29
Charges sociales			34 737	31 772		2 965	9,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations							
Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
Dotations aux dépréciations sur actif circulant							
Dotations aux provisions							
Autres charges			45	16		29	181,25
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>3 588 602</b>	<b>656 234</b>		<b>2 932 368</b>	<b>446,85</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>284 588</b>	<b>108 134</b>		<b>176 454</b>	<b>163,18</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers de participations			121 652	69 732		51 920	74,46
Produits des autres valeurs mobilières							
Autres intérêts et produits assimilés			274 290	217 227		57 063	26,27
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges			352 050	26 698		325 352	N/S
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers</b>			<b>747 993</b>	<b>313 657</b>		<b>434 336</b>	<b>138,47</b>
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions			129 878	352 050		- 222 172	-63,11
Intérêts et charges assimilées			5 674			5 674	N/S
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			180 996	123 015		57 981	47,13
<b>Total des charges financières</b>			<b>316 548</b>	<b>475 065</b>		<b>158 517</b>	<b>-33,37</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>431 445</b>	<b>-161 408</b>		<b>592 853</b>	<b>367,30</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>716 033</b>	<b>-53 273</b>		<b>769 306</b>	<b>N/S</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	400	1 900	- 1 500	-78,95
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>400</b>	<b>1 900</b>	<b>- 1 500</b>	<b>-78,95</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 016	78	23 938	N/S
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>38 637</b>	<b>14 699</b>	<b>23 938</b>	<b>162,85</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-38 237</b>	<b>-12 799</b>	<b>- 25 438</b>	<b>198,75</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	158 325		158 325	N/S
<b>Total des Produits</b>	<b>4 621 583</b>	<b>1 079 926</b>	<b>3 541 657</b>	<b>327,95</b>
<b>Total des charges</b>	<b>4 102 111</b>	<b>1 145 998</b>	<b>2 956 113</b>	<b>257,95</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>519 471</b>	<b>-66 072</b>	<b>585 543</b>	<b>886,22</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 31/12/2019 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 24 031 626,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 519 471,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/06/2020 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 = 1 696 901 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 694 901	2 000		1 696 901
<b>TOTAL</b>	<b>1 694 901</b>	<b>2 000</b>		<b>1 696 901</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 28 693 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		28 693		28 693
<b>TOTAL</b>		<b>28 693</b>		<b>28 693</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 = 2 815 053 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 815 053	2 815 053	
<b>TOTAL</b>	<b>2 815 053</b>	<b>2 815 053</b>	

Provisions pour dépréciation = 101 184 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	352 050	101 184		352 050	101 184
<b>TOTAL</b>	<b>352 050</b>	<b>101 184</b>		<b>352 050</b>	<b>101 184</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 70 265 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	70 265
<b>TOTAL</b>	<b>70 265</b>

Charges constatées d'avance = 869 €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 €uros**

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 = 54 422 €uros**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglem. Amort dérogatoires	39 801	14 621			54 422
Provisions pour risques & charges					
<b>TOTAL</b>	<b>39 801</b>	<b>14 621</b>			<b>54 422</b>

**Etat des dettes = 347 188 €uros**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 447	1 447		
Dettes financières diverses	165	165		
Fournisseurs	50 918	50 918		
Dettes fiscales & sociales	242 779	242 779		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	51 879	51 879		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>347 188</b>	<b>347 188</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 195 762 €uros**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 447
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	31 369
Dettes fiscales & sociales	162 946
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>195 762</b>

**Annexe aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 5 775 350 €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	19 917	0,34 %
Production de travaux	5 448 233	94,34 %
Prestations de services	307 200	5,32 %
<b>TOTAL</b>	<b>5 775 350</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.

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
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 = 70 265 €uros**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Inter.courus/valeurs mob.( 508800 )</i>	70 265
<b>TOTAL</b>	<b>70 265</b>

**Charges constatées d'avance = 869 €uros**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constat.d avance( 486000 )</i>	869
<b>TOTAL</b>	<b>869</b>

**Charges à payer = 195 762 €uros**

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Banques interets courus( 518600 )</i>	1 447
<b>TOTAL</b>	<b>1 447</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournis.fact.non parvenue( 408100 )</i>	31 369
<b>TOTAL</b>	<b>31 369</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer( 428200 )</i>	4 911
<i>Org.soc. ch./conges payes( 438200 )</i>	1 768
<i>Etat autres ch. a payer( 448600 )</i>	156 267
<b>TOTAL</b>	<b>162 946</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	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
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	470 672	114 794
b) Nombre d'actions émises	29 147	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	5 775 350	332 200	370 533	230 400	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	470 245	273 901	551 024	3 375 500	105 215
c) Impôt sur les bénéfices	158 325		143 159	78 495	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	311 920	273 901	407 865	3 297 005	105 215
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	519 471	-66 072	396 116	3 256 877	105 215
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	11	9	14	113	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	18	-2	14	112	
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel</b>					
a) Nombre de salariés	2	2	1	1	
b) Montant de la masse salariale	93 591	81 182	60 000	45 000	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	34 737	31 772	23 503	17 497	

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves 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 S.A.	Cautions et avails fournis par la S.A.	C.A.U.T. et autres avances des associés	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés par la S.A. 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	1 208 832	21	1 462 080	1 462 080			376 956	-2 148	
SCI GARAGE DU GRIFF	121 959		99	120 435	120 435			105 338	90 014	
SCI JJMC	38 400	-1 327 246	99	38 400	3 800	2 352 599		31 000	-99 735	
SAS LA PINEDE	1 000	-26 934	99	990					-1 700	
<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 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'AFFECTION DES RESULTATS**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE**

**GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUIN 2020**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 s'élevant à 519.471,10 euros au poste « autres réserves ».

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