RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01455
Numéro SIREN : 799 168 067
Nom ou dénomination : J.L.M.

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2017 sous le numéro de dépôt 7392

J.L.M.

Société par Actions Simplifiée au capital de 210.000 Euros

Siège social : COEX (Vendée)
Route de la Roche sur Yon

RCS LA ROCHE SUR YON 799 168 067

-oOo-

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2017

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, d'un montant de 368.779 Euros, comme suit :

• Aux actionnaires, une somme globale de prélevée sur le solde du bénéfice de l'exercice	23.750 €
• Le solde, soit la somme de sur la réserve facultative ; le compte « autres réserves » se trouvant corrélativement de 2.226.463 € 2.571.492 €	345.029 €
	=========
TOTAL égal au bénéfice de l'exercice, ci	**368.779 €**

Le dividende distribué par action s'élève ainsi à 11,30 €

Ce dividende sera payable au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2017.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Exemplaire greffe

SAS J.L.M.
Route de la Roche sur Yon
85220 – COEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société J.L.M., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

OL

2. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait au Château d'Olonne, le 15 juin 2017

Olivier CHARRIER

ACCIOR CONSULTANTS
Commissaire aux Comptes

Bilan

ACCIOR CONSULTANTS

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 500	1 501	999	1 499
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	874 433		874 433	5 473 873
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 934 306		3 934 306	20 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 811 254**	**1 501**	**4 809 753**	**5 495 387**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	104 626		104 626	159 997
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	512 280		512 280	353 783
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	3 000		3 000	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	280 192		280 192	46 724
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**900 098**		**900 098**	**560 504**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations	173 342		173 342	205 844
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	**173 342**		**173 342**	**205 844**
TOTAL ACTIF	**5 884 694**	**1 501**	**5 883 192**	**6 261 735**

Bilan

ACCIOR CONSULTANTS

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	210 000	210 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	21 000	21 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 226 463	1 813 867
Report à nouveau	-188	-188
Résultat de l'exercice	**368 779**	**436 345**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		16 939
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 826 054**	**2 497 965**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles	760 848	760 848
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	1 390 787	1 639 401
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 390 787	1 639 401
Emprunts et dettes financières diverses	800 000	800 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	93 517	559 145
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 987	4 376
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 057 139**	**3 763 770**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**5 883 192**	**6 261 735**

ACCIOR CONSULTANTS

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Autres produits	331		331	NS
Total	**331**		**331**	**NS**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	20 207	8 132	12 075	148,50
Total	**20 207**	**8 132**	**12 075**	**148,50**
MARGE SUR M/SES & MAT	**-19 876**	**-8 132**	**-11 744**	**144,42**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	427	136	291	214,21
Amortissements et provisions	500	500		
Autres charges				
Total	**927**	**636**	**291**	**45,81**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 803**	**-8 768**	**-12 035**	**137,26**
Produits financiers	515 447	557 912	-42 465	-7,61
Charges financières	122 768	125 702	-2 933	-2,33
Résultat financier	**392 679**	**432 210**	**-39 531**	**-9,15**
RESULTAT COURANT	**371 875**	**423 442**	**-51 567**	**-12,18**
Produits exceptionnels	16 963		16 963	
Charges exceptionnelles	43 482	8 377	35 106	419,09
Résultat exceptionnel	**-26 520**	**-8 377**	**-18 143**	**216,59**
Impôts sur les bénéfices	-23 423	-21 280	-2 143	10,07
RESULTAT DE L'EXERCICE	**368 779**	**436 345**	**-67 567**	**-15,48**

ACCIOR

Comptes annuels 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

SOFAR
votre expert comptable
AU SERVICE DE VOTRE ENTREPRISE
PROCHE DE VOUS !

Règles et méthodes comptables

ACCOR EXPERTISES

Désignation de la société : SAS J.L.M.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 5 883 192 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 368 779 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Règles et méthodes comptables

ACCIOR CONSULTANTS

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

ACCOR

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

M. Landry Maillet actionnaire à 95 % de la SAS J.L.M. a approuvé la fusionde la SAS Holding Syes par voie d'absorption avec effet au 01/01/2016.

Impact de la fusion dans les comptes :
- La valeur du patrimoine transmis ainsi évalué 'élève à un montant de 1 515 693 euros.
- La valeur net des titres de participation de la SAS Holding Syes détenus dans la SAS J.L.M. étaient de 5 430 000 euros.
- Le montant du mali technique porté en autre immobilisations financières est de 3 914 306 euros.

Les modalités d'évaluation des apports ont été réalisées conformément au CRC 2004–01. Il a été repris dans le traité d'apport et dans les comptes, des
valeurs comptables brutes, amortissements et dépréciation conformément aux obligations posées par l'instruction fiscale.

Notes sur le bilan

ACCOR

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 500			2 500
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**2 500**			**2 500**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 473 873	872 443	5 471 883	874 433
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	20 000	3 914 306		3 934 306
Immobilisations financières	**5 493 888**	**4 786 749**	**5 471 883**	**4 808 754**
ACTIF IMMOBILISE	**5 496 388**	**4 786 749**	**5 471 883**	**4 811 254**

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

ACCIOR

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital	998	60,00
Total	**999**	

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS A.B.C.M. 85220 COEX	250 000	3 328 764	100,00	473 394
SCI ODYSSEE 85220 COEX	2 000	45 594	99,50	50 724
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	874 433	874 432			499 800
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Fusion absorption de la SAS HOLDING SYES par la SAS J.L.M.
Les titres A.B.C.M. sont détenus directement (à 100%) par la SAS J.L.M. pour une valeur de 872 443 €

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 001	500		1 501
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**1 001**	**500**		**1 501**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	**1 001**	**500**		**1 501**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 551 212 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 934 306		3 934 306
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	616 906	616 906	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**4 551 212**	**616 906**	**3 934 306**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ASSOCIES - INT. COURUS A RECEVOIR	6 261
INT COURUS A RECEVOIR	1 584
Total	**7 845**

Notes sur le bilan

ACCOR

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 100	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 100	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	16 939	23	16 963	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**16 939**	**23**	**16 963**	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		23	16 963	

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 057 139 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	760 848			760 848
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 390 787	294 372	1 096 415	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	800 000			800 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 987	11 987		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	93 517	93 517		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 057 139**	**399 876**	**1 096 415**	**1 560 848**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	247 803			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	10 487
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	20 747
Total	**31 233**

Autres informations

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2014, la société SAS J.L.M. est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS J.L.M., Route de La Roche Sur Yon 85220 COEX. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La SAS J.L.M. est entrée depuis le 1er Janvier 2014 dans le groupe fiscal composé des sociétés suivantes :

- SAS J.L.M. (société mère)
- SAS A.B.C.M.
- SCI ODYSSEE

La conception retenue pour le traitement de l'intégration fiscale en matière de répartition de l'impôt est la suivante :

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère, et constituent pour cette dernière un gain immédiat de l'exercice.

Le montant de la perte lié à l'intégration fiscale s'élève à -23 423 euros

Autres informations

ACCIOR

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION SOLIDAIRE L.MAILLET AU PROFIT BPAV	35 000
CAUTION SOLIDAIRE L.MAILLET AU PROFIT CMO	70 000
CAUTION SOLIDAIRE L.MAILLET AU PROFIT CA	35 000
Avals et cautions	140 000
GARANTIE BPI FRANCE A HAUTEUR DE 33% AU PROFIT BPAV	113 333
GARANTIE BPI FRANCE A HAUTEUR DE 33% AU PROFIT CA	113 333
GARANTIE BPI FRANCE A HAUTEUR DE 33% AU PROFIT CMO	113 333
Autres engagements reçus	339 999
Total	**479 999**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	