RCS : PONTOISE
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PONTOISE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01887
Numéro SIREN : 402 629 976
Nom ou dénomination : GROUPE JM

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2020 sous le numéro de dépôt 6936

Greffe du tribunal de commerce de Pontoise

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 15/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/6936

Déposant :

Nom/dénomination : GROUPE JM

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 402 629 976

N° gestion : 1995 B 01887

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

GROUPE JM

11 Avenue de l'Ados

95800 CERGY

COMPTES ANNUELS



Expert On Demand

69693 Venissieux Cedex

Dossier N° GJM en Euros.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 715.00	7 110.00	36 605.00		36 605.00	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	233 586.92	108 051.00	125 535.92	100 644.98	24 890.94	24.73
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	9 852 749.13		9 852 749.13	9 867 749.13	15 000.00-	0.15-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	201 337.60		201 337.60	201 337.60		
	Total II	10 331 388.65	115 161.00	10 216 227.65	10 169 731.71	46 495.94	0.46
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	2 894 968.00		2 894 968.00		2 894 968.00	
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 766 686.24	16 200.00	3 750 486.24	729 527.53	3 020 958.71	414.10
	Autres créances	603 894.09		603 894.09	394 072.84	209 821.25	53.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	245 970.00		245 970.00	245 970.00		
	Disponibilités	97 935.25		97 935.25	1 321 311.33	1 223 376.08-	92.59-
	Charges constatées d'avance (3)	419 068.99		419 068.99	1 153 409.67	734 340.68-	63.67-
	Total III	8 028 522.57	16 200.00	8 012 322.57	3 844 291.37	4 168 031.20	108.42
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 359 911.22	131 361.00	18 228 550.22	14 014 023.08	4 214 527.14	30.07

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 199 999.60
(3) Dont à plus d'un an 292 767.00

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 106 000)	1 106 000.00	1 106 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 733 449.02	1 733 449.02		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	110 600.00	110 600.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	830 415.99	830 415.99		
	Report à nouveau	2 473 532.98	2 193 677.88	279 855.10	12.76
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 210 378.72	6 362 855.10	847 523.62	13.32
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	13 464 376.71	12 336 997.99	1 127 378.72	9.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	950.28	814.56	135.72	16.66
	Emprunts et dettes financières diverses	2 691 823.85	691 823.85	2 000 000.00	289.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260 122.42	460 983.27	799 139.15	173.36
	Dettes fiscales et sociales	807 481.35	523 403.41	284 077.94	54.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 795.61		3 795.61	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 764 173.51	1 677 025.09	3 087 148.42	184.08
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	18 228 550.22	14 014 023.08	4 214 527.14	30.07
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 072 349.51	1 677 025.09		

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 984 294.47	1 697 007.00	6 681 301.47	4 470 854.63	2 210 446.84	49.44
Chiffre d'affaires NET	4 984 294.47	1 697 007.00	6 681 301.47	4 470 854.63	2 210 446.84	49.44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 035.32	63 475.32	9 440.00-	14.87-
Autres produits			6.83	5.97	0.86	14.41
Total des Produits d'exploitation (I)			6 735 343.62	4 534 335.92	2 201 007.70	48.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 981.69		8 981.69	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 694 055.44	2 198 564.78	495 490.66	22.54
Impôts, taxes et versements assimilés			138 478.42	112 815.22	25 663.20	22.75
Salaires et traitements			1 949 828.91	1 848 236.75	101 592.16	5.50
Charges sociales			822 650.07	757 938.07	64 712.00	8.54
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 632.74	34 142.07	16 490.67	48.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			15 831.02	2 876.78	12 954.24	450.30
Total des Charges d'exploitation (II)			5 680 458.29	4 954 573.67	725 884.62	14.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 054 885.33	420 237.75-	1 475 123.08	351.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 188 880.04	6 908 341.81	719 461.77-	10.41-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 000.00	17 200.00	10 200.00-	59.30-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	42.01	141.07	99.06-	70.22-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 195 922.05	6 925 682.88	729 760.83-	10.54-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	97.26	167.72	70.46-	42.01-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	97.26	167.72	70.46-	42.01-
2. Résultat financier (V-VI)	6 195 824.79	6 925 515.16	729 690.37-	10.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 250 710.12	6 505 277.41	745 432.71	11.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 750.60	10.01	9 740.59	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000.00	287.35	14 712.65	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	24 750.60	297.36	24 453.24	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 437.00	142 488.15	131 051.15-	91.97-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 000.00	3 218.52	11 781.48	366.05
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	26 437.00	145 706.67	119 269.67-	81.86-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 686.40-	145 409.31-	143 722.91	98.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	38 645.00	2 987.00-	41 632.00	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	12 956 016.27	11 460 316.16	1 495 700.11	13.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 745 637.55	5 097 461.06	648 176.49	12.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 210 378.72	6 362 855.10	847 523.62	13.32
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	876 908.00	956 628.00		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	6 188 880.00	6 908 342.00		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires	x	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés	x	
Evaluation des matières et marchandises	x	
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours	x	
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Dépréciation des créances	x	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	x	
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises	x	
Produits à recevoir	x	
Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Ecart de conversion sur opérations en devises		NS
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen	x	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
Honoraires des commissaires aux comptes	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

Dossier N° GJM en Euros.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

SOMMAIRE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	x	
Informations en matière de crédit bail	x	
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	x	
Liste des filiales et participations	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges	x	
Valeurs mobilières		NA
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'option d'achat relative au crédit bail en cours de l'aéronef CJ4 a été levée en novembre 2019 en vue de la cession ultérieure du bien. L'opération s'est dénouée en février 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			43 715
Matériel de transport	151 077		2 232 748
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 096		8 814
TOTAL	165 173		2 241 562
Autres participations	9 867 749		
Prêts, autres immobilisations financières	201 338		
TOTAL	10 069 087		
TOTAL GENERAL	10 234 260		2 285 277

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			43 715	43 715
Matériel de transport		2 173 148	210 677	210 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 910	22 910
TOTAL		2 173 148	233 587	233 587
Autres participations		15 000	9 852 749	9 852 749
Prêts, autres immobilisations financières			201 338	201 338
TOTAL		15 000	10 054 087	10 054 087
TOTAL GENERAL		2 188 148	10 331 389	10 331 389

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 110		7 110
Matériel de transport	60 645	37 303		97 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 883	6 220		10 103
TOTAL	64 528	43 523		108 051
TOTAL GENERAL	64 528	50 633		115 161

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 110				
Matériel de transport	37 303				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 220				
TOTAL	43 523				
TOTAL GENERAL	50 633				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	16 200				16 200
TOTAL	16 200				16 200
TOTAL GENERAL	16 200				16 200

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	201 338	200 000	1 338
Clients douteux ou litigieux	16 200		16 200
Autres créances clients	3 750 486	3 723 382	27 104
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 151	3 151	
Taxe sur la valeur ajoutée	152 056	152 056	
Groupe et associés	249 463		249 463
Débiteurs divers	199 224	199 224	
Charges constatées d'avance	419 069	419 069	
TOTAL	4 990 987	4 696 882	294 105

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	950	950		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 260 122	1 260 122		
Personnel et comptes rattachés	85 164	85 164		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	240 656	240 656		
Impôts sur les bénéfices	47 357	47 357		
Taxe sur la valeur ajoutée	380 685	380 685		
Autres impôts taxes et assimilés	53 619	53 619		
Groupe et associés	2 691 824	2 000 000		691 824
Autres dettes	3 796	3 796		
TOTAL	4 764 174	4 072 350		691 824

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	11 060			11 060

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
MARQUES	6 815	
LICENCES	36 900	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant leur valeur d'utilité.
Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition .

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
- Produits finis	2 894 968		2 894 968	
Total II	2 894 968		2 894 968	
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			2 894 968	

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 929 988
Autres créances	128 402
Total	3 058 390

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 169
Dettes fiscales et sociales	126 736
Autres dettes	3 796
Total	421 700

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	419 069
Total	419 069

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	5
Total	15

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total		6 188 880
Dont entreprises liées		61 188 880

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat est communiqué dans les comptes consolidés.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		44 000
GAGE ESPECES BNP PARIBAS	44 000	
Total (1)		44 000

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE JM	SAS	1 106 000	11 AVENUE DE L'ADOS 95800 CERGY

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

GROUPE JM
95800 CERGY

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- ALIZEE	72 016	427 423	60.05	54 000	54 000			3 007 021	36 580	54 060	
- FIN ECLIPSE	1 120 300	305 928	100.00	1 120 300	1 120 300				304 720	352 100	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT FPC	9 750	772000
- CESSION DE TITRES	15 000	775600
Total	24 750	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	11 437	671200
- CESSION DE TITRES	15 000	675600
Total	26 437	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AVANTAGES EN NATURE	54 035
Total	54 035

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

GROUPE JM

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.106.000 euros
Siège social : 11 Avenue de l'Ados – 95800 CERGY ST CHRISTOPHE
402 629 976 RCS PONTOISE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 30 JUIN 2020

[.../...]

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat - Dividendes

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ressortant à un bénéfice de 7.210.379 euros, de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes 3.096.800 euros
- au report à nouveau pour un montant de 4.113.579 euros
  lequel passerait de 2.473.533 euros à 6.587.112 euros

Le montant du dividende par action serait de 280 euros pour 11.060 actions.

Ce dividende serait mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée.

Les dividendes ci-dessus sont éligibles, pour les associés personnes physiques, à l'abattement prévu par le 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts et non éligibles à l'abattement précité pour les personnes morales.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercice	Dividende par action	Dividende global distribué	Montant des dividendes distribués éligibles à la réfaction prévue au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Montant des dividendes distribués non éligibles à la réfaction prévue au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
31/12/2016	272 €	3.008.320 €	3.008.320 €	/
31/12/2017	550 €	6.083.000 €	6.083.000 €	/
31/12/2018	550 €	6.083.000 €	6.083.000 €	/

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION
Approbation des comptes consolidés

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion incluant le rapport de gestion du groupe et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2019 tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[.../...]

Pour extrait certifié conforme

Le Président
Monsieur Jean MERAFINA

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

Groupe JM

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ALAIN FAUQUET
1 bis, chemin du Buisson Guérin
78750 Mareil-Marly

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Groupe JM

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Groupe JM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Groupe JM 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 29 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

Justification des appréciations

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

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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Le paragraphe « Titres immobilisés » de l'annexe expose les règles de détermination du coût d'acquisition et de la valeur d'inventaire des titres de participation, ainsi que l'écart éventuel faisant l'objet d'une provision pour dépréciation.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations justifiant les appréciations comptabilisées au titre de certaines créances clients et de certains titres de participation, et à procéder à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations. Nous avons également vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et la présentation de ces actifs.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 arrêté le 29 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'arrêté 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 aux associés appelés à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés 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.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

- 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.

Mareil-Marly et Paris-La Défense, le 30 juin 2020

Les Commissaires aux Comptes

Alain FAUQUET	ERNST & YOUNG et Autres
	Isabelle Agniel

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 715.00	7 110.00	36 605.00		36 605.00	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	233 586.92	108 051.00	125 535.92	100 644.98	24 890.94	24.73
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	9 852 749.13		9 852 749.13	9 867 749.13	15 000.00-	0.15-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	201 337.60		201 337.60	201 337.60		
	Total II	10 331 388.65	115 161.00	10 216 227.65	10 169 731.71	46 495.94	0.46
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	2 894 968.00		2 894 968.00		2 894 968.00	
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 766 686.24	16 200.00	3 750 486.24	729 527.53	3 020 958.71	414.10
	Autres créances	603 894.09		603 894.09	394 072.84	209 821.25	53.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	245 970.00		245 970.00	245 970.00		
	Disponibilités	97 935.25		97 935.25	1 321 311.33	1 223 376.08-	92.59-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	419 068.99		419 068.99	1 153 409.67	734 340.68-	63.67-
	Total III	8 028 522.57	16 200.00	8 012 322.57	3 844 291.37	4 168 031.20	108.42
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 359 911.22	131 361.00	18 228 550.22	14 014 023.08	4 214 527.14	30.07

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 199 999.60
(3) Dont à plus d'un an 292 767.00

Dossier N° GJM en Euros.

Expert On Demand

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 106 000)	1 106 000.00	1 106 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 733 449.02	1 733 449.02		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	110 600.00	110 600.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	830 415.99	830 415.99		
	Report à nouveau	2 473 532.98	2 193 677.88	279 855.10	12.76
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 210 378.72	6 362 855.10	847 523.62	13.32
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	13 464 376.71	12 336 997.99	1 127 378.72	9.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	950.28	814.56	135.72	16.66
	Emprunts et dettes financières diverses	2 691 823.85	691 823.85	2 000 000.00	289.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260 122.42	460 983.27	799 139.15	173.36
	Dettes fiscales et sociales	807 481.35	523 403.41	284 077.94	54.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 795.61		3 795.61	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 764 173.51	1 677 025.09	3 087 148.42	184.08
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	18 228 550.22	14 014 023.08	4 214 527.14	30.07
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 072 349.51	1 677 025.09		

Dossier N° GJM en Euros.

Expert On Demand

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 984 294.47	1 697 007.00	6 681 301.47	4 470 854.63	2 210 446.84	49.44
Chiffre d'affaires NET	4 984 294.47	1 697 007.00	6 681 301.47	4 470 854.63	2 210 446.84	49.44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 035.32	63 475.32	9 440.00-	14.87-
Autres produits			6.83	5.97	0.86	14.41
Total des Produits d'exploitation (I)			6 735 343.62	4 534 335.92	2 201 007.70	48.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 981.69		8 981.69	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 694 055.44	2 198 564.78	495 490.66	22.54
Impôts, taxes et versements assimilés			138 478.42	112 815.22	25 663.20	22.75
Salaires et traitements			1 949 828.91	1 848 236.75	101 592.16	5.50
Charges sociales			822 650.07	757 938.07	64 712.00	8.54
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 632.74	34 142.07	16 490.67	48.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			15 831.02	2 876.78	12 954.24	450.30
Total des Charges d'exploitation (II)			5 680 458.29	4 954 573.67	725 884.62	14.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 054 885.33	420 237.75-	1 475 123.08	351.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 188 880.04	6 908 341.81	719 461.77-	10.41-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 000.00	17 200.00	10 200.00-	59.30-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	42.01	141.07	99.06-	70.22-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 195 922.05	6 925 682.88	729 760.83-	10.54-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	97.26	167.72	70.46-	42.01-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	97.26	167.72	70.46-	42.01-
2. Résultat financier (V-VI)	6 195 824.79	6 925 515.16	729 690.37-	10.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 250 710.12	6 505 277.41	745 432.71	11.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 750.60	10.01	9 740.59	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000.00	287.35	14 712.65	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	24 750.60	297.36	24 453.24	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 437.00	142 488.15	131 051.15-	91.97-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 000.00	3 218.52	11 781.48	366.05
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	26 437.00	145 706.67	119 269.67-	81.86-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 686.40-	145 409.31-	143 722.91	98.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	38 645.00	2 987.00-	41 632.00	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	12 956 016.27	11 460 316.16	1 495 700.11	13.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 745 637.55	5 097 461.06	648 176.49	12.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 210 378.72	6 362 855.10	847 523.62	13.32
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	876 908.00	956 628.00		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	6 188 880.00	6 908 342.00		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

Dossier N° GJM en Euros.

Expert On Demand

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires	x	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés	x	
Evaluation des matières et marchandises	x	
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours	x	
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Dépréciation des créances	x	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	x	
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises	x	
Produits à recevoir	x	
Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Ecart de conversion sur opérations en devises		NS
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen	x	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
Honoraires des commissaires aux comptes	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

Dossier N° GJM en Euros.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'option d'achat relative au crédit bail en cours de l'aéronef CJ4 a été levée en novembre 2019 en vue de la cession ultérieure du bien. L'opération s'est dénouée en février 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus en date du 29 juin 2020.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Après un excellent début d'année, la société a malheureusement dû faire face à la crise sanitaire mondiale du COVID-19 qui a largement freiné les affaires et rendu plus incertaines les perspectives de l'année 2020. L'entreprise a ainsi vu son effectif intérimaire s'effondrer de plus de 75% en moins de 8 jours.
Face à cette crise de grande ampleur, il a été nécessaire de mettre en place plusieurs mesures de réduction des coûts comme la mise au chômage partiel d'une large partie du personnel permanent et intérimaire tant en France qu'à l'étranger. Les opérations de croissance externe qui se trouvaient en phase de discussion, ont été reportée sine die.
Il a été également décidé de décaler deux échéances de règlement des charges sociales, permettant ainsi à l'entreprise de sauvegarder une trésorerie positive durant cette période particulièrement anxiogène et incertain quant à la reprise des activités du rythme d'avant crise.

L'ampleur et la durée des conséquences de cette épidémie, restent incertains à la date d'établissement des comptes mais ils auront un impact sur les résultats, les flux de trésorerie et la situation financière de la société en 2020. Il n'est pas possible d'estimer l'impact à court terme et à plus long terme des efforts variables des gouvernements pour lutter contre les effets de cette épidémie et soutenir les entreprises. Cela étant, il n'est pas possible de fournir une estimation quantitative ou qualitative de l'impact potentiel de cette épidémie sur la Société à l'heure actuelle. Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général. Ils sont porésentés en € sauf indication contraire.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			43 715
Matériel de transport	151 077		2 232 748
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 096		8 814
TOTAL	165 173		2 241 562
Autres participations	9 867 749		
Prêts, autres immobilisations financières	201 338		
TOTAL	10 069 087		
TOTAL GENERAL	10 234 260		2 285 277

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			43 715	43 715
Matériel de transport		2 173 148	210 677	210 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 910	22 910
TOTAL		2 173 148	233 587	233 587
Autres participations		15 000	9 852 749	9 852 749
Prêts, autres immobilisations financières			201 338	201 338
TOTAL		15 000	10 054 087	10 054 087
TOTAL GENERAL		2 188 148	10 331 389	10 331 389

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 110		7 110
Matériel de transport	60 645	37 303		97 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 883	6 220		10 103
TOTAL	64 528	43 523		108 051
TOTAL GENERAL	64 528	50 633		115 161

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 110				
Matériel de transport	37 303				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 220				
TOTAL	43 523				
TOTAL GENERAL	50 633				

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	16 200				16 200
TOTAL	16 200				16 200
TOTAL GENERAL	16 200				16 200

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	201 338	200 000	1 338
Clients douteux ou litigieux	16 200		16 200
Autres créances clients	3 750 486	3 723 382	27 104
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 151	3 151	
Taxe sur la valeur ajoutée	152 056	152 056	
Groupe et associés	249 463		249 463
Débiteurs divers	199 224	199 224	
Charges constatées d'avance	419 069	419 069	
TOTAL	4 990 987	4 696 882	294 105

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	950	950		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 260 122	1 260 122		
Personnel et comptes rattachés	85 164	85 164		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	240 656	240 656		
Impôts sur les bénéfices	47 357	47 357		
Taxe sur la valeur ajoutée	380 685	380 685		
Autres impôts taxes et assimilés	53 619	53 619		
Groupe et associés	2 691 824	2 000 000		691 824
Autres dettes	3 796	3 796		
TOTAL	4 764 174	4 072 350		691 824

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	11 060			11 060

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
MARQUES	6 815	
LICENCES	36 900	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant leur valeur d'utilité.
Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition .

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
- Produits finis	2 894 968		2 894 968	
Total II	2 894 968		2 894 968	
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			2 894 968	

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 929 988
Autres créances	128 402
Total	3 058 390

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 169
Dettes fiscales et sociales	126 736
Autres dettes	3 796
Total	421 700

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	419 069
Total	419 069

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	5
Total	15

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total		6 188 880
Dont entreprises liées		61 188 880

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat est communiqué dans les comptes consolidés.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		44 000
GAGE ESPECES BNP PARIBAS	44 000	
Total (1)		44 000

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE JM	SAS	1 106 000	11 AVENUE DE L'ADOS 95800 CERGY

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- METHODEAL	56 067	159 687-	100.00	135 000	135 000			8 086	40 862-		
- SARL TTM COMPETITION	177 517	42 229	100.00	1 766 479	1 766 479			4 484 735	18 264		
- JM COMMUNICATION	7 622	475 999	100.00	1	1			4 882 558	100 935		
- SC FIN'ECLIPSE	1 120 300	305 928	99.90	1 120 200	1 120 200				304 720	352 100	
- SAS TRIANGLE	19 717 500	17 175 561	94.88	6 777 024	6 777 024			32 551 871	11 989 702	5 782 720	
- SARL ALIZEE	72 016	427 423	60.05	54 000	54 000			3 007 021	36 580-	54 060	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT FPC	9 750	772000
- CESSION DE TITRES	15 000	775600
Total	24 750	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	11 437	671200
- CESSION DE TITRES	15 000	675600
Total	26 437	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AVANTAGES EN NATURE	54 035
Total	54 035

Copie certifiée conforme
JR / 15/09/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/6936 / 402629976