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

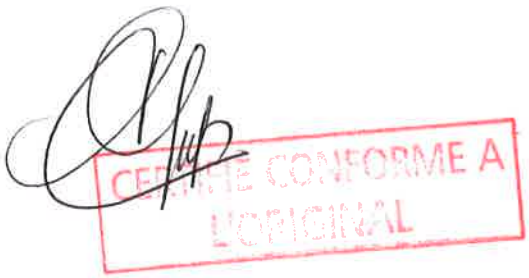
Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2021 sous le numéro de dépôt 11196

GROUPE JM

11 Avenue de l'Ados

95800 CERGY

COMPTES ANNUELS



ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

Dossier N° GJM en Euros

GROUPE JM
95800 CERGY

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	45 985	36 900	9 085	36 605	27 520-	75.18-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	458 232	189 916	268 316	125 536	142 780	113.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	9 852 749		9 852 749	9 852 749		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 338		1 338	201 338	200 000-	99.34-
	Total II	10 358 304	226 816	10 131 488	10 216 228	84 740-	0.83-
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	2 894 968-	100.00-
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 368 503		4 368 503	3 750 486	618 017	16.48
	Autres créances	701 927		701 927	603 894	98 033	16.23
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	245 970		245 970	245 970		
	Disponibilités	6 452 331		6 452 331	97 935	6 354 395	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	40 035		40 035	419 069	379 034-	90.45-
	Total III	11 808 766		11 808 766	8 012 323	3 796 443	47.38
	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)	22 167 069	226 816	21 940 254	18 228 550	3 711 703	20.36

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 1 338
(3) Dont à plus d'un an 612 858

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 106 000)	1 106 000	1 106 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 733 449	1 733 449		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	110 600	110 600		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	830 416	830 416		
	Report à nouveau	6 587 112	2 473 533	4 113 579	166.30
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	8 655 699	7 210 379	1 445 320	20.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	19 023 275	13 464 377	5 558 899	41.29
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	2 336	950	1 385	145.79
	Emprunts et dettes financières diverses	558 257	2 691 824	2 133 567-	79.26-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 732	1 260 122	895 391-	71.06-
	Dettes fiscales et sociales	1 987 511	807 481	1 180 030	146.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 143	3 796	347	9.15
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 916 978	4 764 174	1 847 195-	38.77-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 940 254	18 228 550	3 711 703	20.36
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 358 721	4 072 350		

GROUPE JM
95800 CERGY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises		4 998 637	4 998 637		4 998 637	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 529 819	1 201 075	5 730 894	6 681 301	950 407-	14.22-
Chiffre d'affaires NET	4 529 819	6 199 712	10 729 531	6 681 301	4 048 230	60.59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			76 809	54 035	22 774	42.15
Autres produits			7	7	0	2.20
Total des Produits d'exploitation (I)			10 806 348	6 735 344	4 071 004	60.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			118 761	8 982	109 779	NS
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 813 602	2 694 055	1 119 547	41.56
Impôts, taxes et versements assimilés			504 507	138 478	366 029	264.32
Salaires et traitements			2 008 249	1 949 829	58 420	3.00
Charges sociales			853 500	822 650	30 850	3.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			111 655	50 633	61 022	120.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			24 088	15 831	8 257	52.15
Total des Charges d'exploitation (II)			7 434 362	5 680 458	1 753 903	30.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 371 986	1 054 885	2 317 101	219.65
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 034 809	6 188 880	154 071-	2.49-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		7 000	7 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	82 675	42	82 633	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 117 484	6 195 922	78 438-	1.27-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	67		67	
Différences négatives de change	1 259	97	1 162	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 326	97	1 229	NS
2. Résultat financier (V-VI)	6 116 157	6 195 825	79 667-	1.29-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 488 143	7 250 710	2 237 433	30.86
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 751	9 751-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 000	15 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		24 751	24 751-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 228	11 437	41 791	365.40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 000	15 000-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	53 228	26 437	26 791	101.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	53 228-	1 686-	51 541-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	779 217	38 645	740 572	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	16 923 831	12 956 016	3 967 815	30.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 268 133	5 745 638	2 522 495	43.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	8 655 699	7 210 379	1 445 320	20.04
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	2 894 968	876 908		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	6 034 809	6 188 880		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

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
Evaluation des créances et des dettes	x	
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	x	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires	x	
Ventilation de l'effectif moyen	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
Honoraires des commissaires aux comptes	x	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La vente de l'aéronef, achetée par levée d'option du crédit bail en novembre 2019, a été finalisée en février 2020.

En octobre 2020, la société et ses filiales implantées à Cergy ont intégré le nouveau siège social.

La crise sanitaire COVID-19 ayant débuté en mars 2020 a impacté les comptes de la société Groupe JM. En effet cette dernière, afin de soutenir ses filiales européennes leur a accordé une réduction, voir une annulation des redevances de marques pour l'année 2020.

L'ampleur et la durée des conséquences de cette épidémie, restent incertaines 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 2021. 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le périmètre d'intégration fiscale de la société Groupe JM a été élargit au 1er janvier 2021 afin d'y rajouter l'ensemble de ses filiales détenues directement ou indirectement à plus de 95%.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Dans un souci d'harmonisation de la politique d'amortissements des immobilisations, le mobilier acquis depuis 2020 est désormais amorti selon le mode dégressif.

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		2 270
Matériel de transport	210 677		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 910		224 645
TOTAL	233 587		224 645
Autres participations	9 852 749		
Prêts, autres immobilisations financières	201 338		
TOTAL	10 054 087		
TOTAL GENERAL	10 331 389		226 915

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			45 985	45 985
Matériel de transport			210 677	210 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			247 555	247 555
TOTAL			458 232	458 232
Autres participations			9 852 749	9 852 749
Prêts, autres immobilisations financières		200 000	1 338	1 338
TOTAL		200 000	9 854 087	9 854 087
TOTAL GENERAL		200 000	10 358 304	10 358 304

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	29 790		36 900
Matériel de transport	97 948	42 136		140 084
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 103	39 729		49 832
TOTAL	108 051	81 865		189 916
TOTAL GENERAL	115 161	111 655		226 816

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	29 790				
Matériel de transport	42 136				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 968	32 761			
TOTAL	49 104	32 761			
TOTAL GENERAL	78 894	32 761			

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		
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 200		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 338	1 338	
Autres créances clients	4 368 503	4 368 503	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 704	5 704	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 477	35 477	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 169	5 169	
Divers état et autres collectivités publiques	2 359	2 359	
Groupe et associés	612 858		612 858
Débiteurs divers	40 360	40 360	
Charges constatées d'avance	40 035	40 035	
TOTAL	5 111 803	4 498 945	612 858

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	2 336	2 336		
Fournisseurs et comptes rattachés	364 732	364 732		
Personnel et comptes rattachés	101 038	101 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230 128	230 128		
Impôts sur les bénéfices	750 311	750 311		
Taxe sur la valeur ajoutée	494 935	494 935		
Autres impôts taxes et assimilés	411 100	411 100		
Groupe et associés	558 257	0		558 257
Autres dettes	4 143	4 143		
TOTAL	2 916 978	2 358 721		558 257

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	Dégressif	5 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 .

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 232
Total	5 232

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 998
Dettes fiscales et sociales	554 816
Total	677 814

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40 035
Total	40 035

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

"Néant"

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTE DE MARCHANDISES EXPORT	4 998 636
REDEVANCE ADMINISTRATIVE	4 466 267
REDEVANCE DE MARQUE FRANCE	549 405
REDEVANCE DE MARQUE EUROPE	651 670
REFACTURATION INTRAGROUPE FRANCE	63 552
Total	10 729 530

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	5 079 224
EUROPE	651 670
ETATS - UNIS	4 998 636
Total	10 729 530

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Employés	4
Total	15

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		6 034 809
Dont entreprises liées		6 034 809

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 861 404
Total (1)	2 861 404
(1) Dont concernant les filiales	2 861 404

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement

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

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%											
- JM COMMUNICATION	7 622	498 569	100.00	1	1			3 187 797	22 571		
- WILJIM Compétition	177 517	289 682-	100.00	1 766 479	1 766 479	20 006-		2 749 012	331 911-		
- MEHODEAL	56 567	279 279-	100.00	135 000	135 000	455 000		34 807	119 593-		
- FIN ECLIPSE	1 120 300	301 432	99.99	1 120 200	1 120 200				300 225	304 693	
- TRIANGLE INTERIM SOLUTION RH	19 717 500	24 301 560	94.88	6 777 024	6 777 024	436 742-		30 212 701	13 130 873	5 697 680	
- ALIZEE	72 016	352 314	60.05	54 000	54 000			1 858 638	21 098-	32 436	
- 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
Charges exceptionnelles		
- PENALITES REDRESSEMENT FISCAL	10 777	67120000
- AMENDES	5 864	67121000
- REGULARISATIONS DIVERSES	18 587	67180000
- INDEMNITE DE LICENCIEMENT	18 000	67182000
Total	53 228	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
INDEMNITES D'ASSURANCES	1 716
REMBOURSEMENTS DE FORMATION	4 360
AVANTAGES EN NATURE	54 536
Total	60 612

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 23 JUIN 2021

[.../...]

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 2020 ressortant à un bénéfice de 8.655.699 euros, de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes 1.504.160 euros

- au report à nouveau pour un montant de 7.151.539 euros
  lequel passerait de 6.587.112 euros à 13 738 651 euros

Le montant du dividende par action serait de 136 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
31/12/2017	550 €	6.083.000 €	6.083.000 €	/
31/12/2018	550 €	6.083.000 €	6.083.000 €	/
31/12/2019	280 €	3.096.800 €	3.096.800 €	/

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 2020 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

Groupe JM

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

GROUPE Y AUDIT
53 rue des Marais
CS 18421
79024 Niort cedex
SAS au capital de 37 000 €
377 530 563 RCS Niort

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie
Régionale de l'Ouest-Atlantique

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 et du Centre

GROUPE JM

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prise dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certains de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 aux comptes annuels 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 les 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 apprécié 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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 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 ;

- 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.

Niort et Paris-La Défense, le 23 juin 2021

Les Commissaires aux Comptes

GROUPE Y AUDIT



Lionel ESCAFFRE

ERNST & YOUNG et Autres



Isabelle AGNIEL

GROUPE JM

11 Avenue de l'Ados

95800 CERGY

COMPTES ANNUELS

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

GROUPE JM
95800 CERGY

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	45 985	36 900	9 085	36 605	27 520-	75.18-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	458 232	189 916	268 316	125 536	142 780	113.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	9 852 749		9 852 749	9 852 749		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 338		1 338	201 338	200 000-	99.34-
	Total II	10 358 304	226 816	10 131 488	10 216 228	84 740-	0.83-
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	2 894 968-	100.00-
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 368 503		4 368 503	3 750 486	618 017	16.48
	Autres créances	701 927		701 927	603 894	98 033	16.23
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	245 970		245 970	245 970		
	Disponibilités	6 452 331		6 452 331	97 935	6 354 395	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	40 035		40 035	419 069	379 034-	90.45-
	Total III	11 808 766		11 808 766	8 012 323	3 796 443	47.38
	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)	22 167 069	226 816	21 940 254	18 228 550	3 711 703	20.36

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 1 338
(3) Dont à plus d'un an 612 858

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 106 000)	1 106 000	1 106 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 733 449	1 733 449		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	110 600	110 600		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	830 416	830 416		
	Report à nouveau	6 587 112	2 473 533	4 113 579	166.30
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	8 655 699	7 210 379	1 445 320	20.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	19 023 275	13 464 377	5 558 899	41.29
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	2 336	950	1 385	145.79
	Emprunts et dettes financières diverses	558 257	2 691 824	2 133 567-	79.26-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 732	1 260 122	895 391-	71.06-
	Dettes fiscales et sociales	1 987 511	807 481	1 180 030	146.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 143	3 796	347	9.15
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 916 978	4 764 174	1 847 195-	38.77-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 940 254	18 228 550	3 711 703	20.36
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 358 721	4 072 350		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises		4 998 637	4 998 637		4 998 637	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 529 819	1 201 075	5 730 894	6 681 301	950 407-	14.22-
Chiffre d'affaires NET	4 529 819	6 199 712	10 729 531	6 681 301	4 048 230	60.59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			76 809	54 035	22 774	42.15
Autres produits			7	7	0	2.20
Total des Produits d'exploitation (I)			10 806 348	6 735 344	4 071 004	60.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			118 761	8 982	109 779	NS
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 813 602	2 694 055	1 119 547	41.56
Impôts, taxes et versements assimilés			504 507	138 478	366 029	264.32
Salaires et traitements			2 008 249	1 949 829	58 420	3.00
Charges sociales			853 500	822 650	30 850	3.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			111 655	50 633	61 022	120.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			24 088	15 831	8 257	52.15
Total des Charges d'exploitation (II)			7 434 362	5 680 458	1 753 903	30.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 371 986	1 054 885	2 317 101	219.65
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 034 809	6 188 880	154 071-	2.49-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		7 000	7 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	82 675	42	82 633	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 117 484	6 195 922	78 438-	1.27-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	67		67	
Différences négatives de change	1 259	97	1 162	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 326	97	1 229	NS
2. Résultat financier (V-VI)	6 116 157	6 195 825	79 667-	1.29-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 488 143	7 250 710	2 237 433	30.86
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 751	9 751-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 000	15 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		24 751	24 751-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 228	11 437	41 791	365.40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 000	15 000-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	53 228	26 437	26 791	101.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	53 228-	1 686-	51 541-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	779 217	38 645	740 572	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	16 923 831	12 956 016	3 967 815	30.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 268 133	5 745 638	2 522 495	43.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	8 655 699	7 210 379	1 445 320	20.04
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	2 894 968	876 908		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	6 034 809	6 188 880		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La vente de l'aéronef, achetée par levée d'option du crédit bail en novembre 2019, a été finalisée en février 2020.

En octobre 2020, la société et ses filiales implantées à Cergy ont intégré le nouveau siège social.

La crise sanitaire COVID-19 ayant débuté en mars 2020 a impacté les comptes de la société Groupe JM. En effet cette dernière, afin de soutenir ses filiales européennes leur a accordé une réduction, voir une annulation des redevances de marques pour l'année 2020.

L'ampleur et la durée des conséquences de cette épidémie, restent incertaines 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 2021. 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le périmètre d'intégration fiscale de la société Groupe JM a été élargit au 1er janvier 2021 afin d'y rajouter l'ensemble de ses filiales détenues directement ou indirectement à plus de 95%.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Dans un souci d'harmonisation de la politique d'amortissements des immobilisations, le mobilier acquis depuis 2020 est désormais amorti selon le mode dégressif.

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		2 270
Matériel de transport	210 677		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 910		224 645
TOTAL	233 587		224 645
Autres participations	9 852 749		
Prêts, autres immobilisations financières	201 338		
TOTAL	10 054 087		
TOTAL GENERAL	10 331 389		226 915

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			45 985	45 985
Matériel de transport			210 677	210 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			247 555	247 555
TOTAL			458 232	458 232
Autres participations			9 852 749	9 852 749
Prêts, autres immobilisations financières		200 000	1 338	1 338
TOTAL		200 000	9 854 087	9 854 087
TOTAL GENERAL		200 000	10 358 304	10 358 304

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	29 790		36 900
Matériel de transport	97 948	42 136		140 084
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 103	39 729		49 832
TOTAL	108 051	81 865		189 916
TOTAL GENERAL	115 161	111 655		226 816

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	29 790				
Matériel de transport	42 136				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 968	32 761			
TOTAL	49 104	32 761			
TOTAL GENERAL	78 894	32 761			

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		
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 200		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 338	1 338	
Autres créances clients	4 368 503	4 368 503	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 704	5 704	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 477	35 477	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 169	5 169	
Divers état et autres collectivités publiques	2 359	2 359	
Groupe et associés	612 858		612 858
Débiteurs divers	40 360	40 360	
Charges constatées d'avance	40 035	40 035	
TOTAL	5 111 803	4 498 945	612 858

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	2 336	2 336		
Fournisseurs et comptes rattachés	364 732	364 732		
Personnel et comptes rattachés	101 038	101 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230 128	230 128		
Impôts sur les bénéfices	750 311	750 311		
Taxe sur la valeur ajoutée	494 935	494 935		
Autres impôts taxes et assimilés	411 100	411 100		
Groupe et associés	558 257	0		558 257
Autres dettes	4 143	4 143		
TOTAL	2 916 978	2 358 721		558 257

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	Dégressif	5 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 .

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 232
Total	5 232

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 998
Dettes fiscales et sociales	554 816
Total	677 814

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40 035
Total	40 035

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

"Néant"

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTE DE MARCHANDISES EXPORT	4 998 636
REDEVANCE ADMINISTRATIVE	4 466 267
REDEVANCE DE MARQUE FRANCE	549 405
REDEVANCE DE MARQUE EUROPE	651 670
REFACTURATION INTRAGROUPE FRANCE	63 552
Total	10 729 530

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	5 079 224
EUROPE	651 670
ETATS - UNIS	4 998 636
Total	10 729 530

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Employés	4
Total	15

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		6 034 809
Dont entreprises liées		6 034 809

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 861 404
Total (1)	2 861 404
(1) Dont concernant les filiales	2 861 404

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement

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

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%											
- JM COMMUNICATION	7 622	498 569	100.00	1	1			3 187 797	22 571		
- WILJIM Compétition	177 517	289 682	100.00	1 766 479	1 766 479	20 006		2 749 012	331 911		
- MEHODEAL	56 567	279 279	100.00	135 000	135 000	455 000		34 807	119 593		
- FIN ECLIPSE	1 120 300	301 432	99.99	1 120 200	1 120 200				300 225	304 693	
- TRIANGLE INTERIM SOLUTION RH	19 717 500	24 301 560	94.88	6 777 024	6 777 024	436 742		30 212 701	13 130 873	5 697 680	
- ALIZEE	72 016	352 314	60.05	54 000	54 000			1 858 638	21 098	32 436	
- 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
Charges exceptionnelles		
- PENALITES REDRESSEMENT FISCAL	10 777	67120000
- AMENDES	5 864	67121000
- REGULARISATIONS DIVERSES	18 587	67180000
- INDEMNITE DE LICENCIEMENT	18 000	67182000
Total	53 228	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
INDEMNITES D'ASSURANCES	1 716
REMBOURSEMENTS DE FORMATION	4 360
AVANTAGES EN NATURE	54 536
Total	60 612

SITUATION FISCALE
REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2020 est de 28%.
Groupe JM est la société tête du groupe d'intégration fiscale.

Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparement. La différence entre l'impôt dû par les sociétés intégrées et l'impôt groupe déterminé à partir du résultat d'ensemble aboutissant soit à une économie d'impôt soit à une charge d'impôt complémentaire est enregistrée par Groupe JM.

	31/12/2020	31/12/2019
Impôt sur les sociétés de l'exercice comptabilisé (IS groupe)	792 612	82 679
Impôt sur les sociétés supportés en l'absence d'intégration fiscale (total des charges d'impôts individuelles)	- 1 176 143	- 484 402
Charges (économie) d'impôt sur les sociétés de l'exercice	- 383 531	- 401 723

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES ✓

	31/12/2019	Affectation du résultat 2019	Distribution de Dividendes	Résultat 2020	31/12/2020	
Capital	1 106 000,00	✓			1 106 000,00	✓
Primes d'apport	1 733 449,02	✓			1 733 449,02	✓
Reserve légale	110 600,00	✓			110 600,00	✓
Autres réserves	830 415,99	✓			830 415,99	✓
Report à nouveau	2 473 532,98	✓ 4 113 578,72	✓		6 587 111,70	✓
Résultat de l'exercice	7 210 378,72	✓ 4 113 578,72	✓ 3 096 800,00	✓ 8 655 698,52	✓ 8 655 698,52	✓
Total des capitaux propres	**13 464 376,71**	✓ -	**- 3 096 800,00**	**8 655 698,52**	**19 023 275,23**	✓