

RCS : SEDAN Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00303 Numéro SIREN : 888 757 549 Nom ou dénomination : GROUPE JACQUEMARD

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2022 sous le numéro de dépôt 4614

SAS GROUPE JACQUEMARD

ROUTE DE VRIGNE MEUSE
PARC ACTIVITE ECOVERT
08440 VIVIER-AU-COURT

Dépôt N° *464* du
- 2 DEC. 2022



COMPTES ANNUELS

ACR-ADC CABINET PIERQUIN
28 BOULEVARD LUCIEN PIERQUIN

08000 WARCQ
03-24-59-70-50

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE JACQUEMARD		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise ROUTE DE VRIGNE MEUSE		08440 VIVIER-AU-COURT	
Durée de l'exercice précédent* 8			
Numéro SIRET* 88875754900017			
Néant ☐			
		Exercice N clos le 30 04 2022	
		N-1 30 04 2021	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	34 836
	Frais de développement *	CX	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 584
	Fonds commercial (1)	AH	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	9 292
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
ACTIF IMMOBILISE *	Terrains	AN	
	Constructions	AP	3 078
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
	Autres immobilisations corporelles	AT	18 702
	Immobilisations en cours	AV	
	Avances et acomptes	AX	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
	Autres participations	CU	5 500 000
	Créances rattachées à des participations	BB	
	Autres titres immobilisés	BD	
	Prêts	BF	
	Autres immobilisations financières*	BH	
TOTAL (II)		BJ	5 570 491
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	
	Produits intermédiaires et finis	BR	
	Marchandises	BT	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	66 349
	Autres créances (3)	BZ	20 906
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	
	Disponibilités	CF	35 701
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	35 738
TOTAL (III)		CJ	158 694
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	296 139
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6 025 324
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP
(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété *		Stocks	
Immobilisations :		Créances	

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE JACQUEMARD

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2 100 100.....)	DA	2 100 100	2 100 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	48 889	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	928 889	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	265 621	977 778
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 343 499	3 077 878
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	850 929	850 929
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 740 622	2 018 080
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	22 096	8 517
	Dettes fiscales et sociales	DY	39 067	14 430
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 724	31 812
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 655 438	2 923 769
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 998 937	6 001 646
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	361 794	350 096
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	540	2 196

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

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE JACQUEMARD

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	FD		FE		FF			
			FG	631 549	FH		FI	631 549	199 575
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		631 549	FK		FL	631 549	199 575
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	400		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	14 584		
	Autres produits (1) (11)					FQ	82	0	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	646 615	199 575	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	371 048	160 583	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 459	4 750	
	Salaires et traitements*					FY	142 290		
	Charges sociales (10)					FZ	82 168		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	18 178	8 210	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2	0	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	616 146	173 544
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	30 470	26 032
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	300 000	1 000 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	300 000	1 000 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	36 867	17 923	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 101	19 528	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	70 968	37 451
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	229 032	962 549	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	259 501	988 581	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE JACQUEMARD										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(6 120)	10 803	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	946 615	1 199 575	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	680 994	221 798	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	265 621	977 778	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP	7 527		
			- Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	300 000	1 000 000	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	14 584		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		dont cotisations Madelin	A7						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement	x	
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	
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
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	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables	x	
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations	x	
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	x	
Subventions d'équipement		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
---	---	--

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	x	
Montant des engagements financiers	x	
Informations en matière de crédit bail	x	
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels		NA
Transferts de charges	x	
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS Groupe JACQUEMARD sis à VIVIER-AU-COURT (08440), Parc
Activité Ecovert, Route de Vrigne-Meuse dont le secteur d'activité est la gestion
de portefeuille titres (Holding)**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Avril 2022, dont le total est de 5 998 896 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 631 549 Euros et dégageant un bénéfice de 265 621 Euros, ont été établis selon les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice, des salariés du groupe ont été transférés sur la société à compter du 1er Mai 2021.

A titre de comparabilité, la société a été constitué sur l'exercice précédent & sa durée n'était que de 8 mois.

Compte tenue de son activité d'hoding, la société n'a pas été affectée par la crise sanitaire Covid-19 et n'a eu recours à aucune mesure exceptionnelle mise en place par le gouvernement.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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

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

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

Permanence des méthodes

Modalités pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :

La société ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :

La société a décidé :

- en ce qui concerne les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement, l'inscription en frais d'établissement,
- en ce qui concerne les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission, l'inscription à l'actif,
- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et des titres de placement immobilisés, la comptabilisation en charges.

La société n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- incorporelles et corporelles,
- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégorie et les provisions pour grosses révisions.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	34 836		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 584		9 292
Constructions sur sol d'autrui			3 078
Installations générales agencements aménagements divers	1 163		548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 192		5 799
TOTAL	12 355		9 425
Autres participations	5 500 000		
TOTAL	5 500 000		
TOTAL GENERAL	5 551 775		18 716

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				34 836	34 836
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				13 876	13 876
Constructions sur sol d'autrui				3 078	3 078
Installations générales agencements aménagements divers				1 711	1 711
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				16 992	16 992
TOTAL				21 780	21 780
Autres participations				5 500 000	5 500 000
TOTAL				5 500 000	5 500 000
TOTAL GENERAL				5 570 491	5 570 491

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		5 690	11 612		17 302
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		394	917		1 311
Constructions sur sol d'autrui			292		292
Installations générales agencements aménagements divers		167	495		662
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 959	4 862		6 820
TOTAL		2 125	5 649		7 775
TOTAL GENERAL		8 210	18 178		26 388

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	11 612				
Autres immob.incorporelles TOTAL	917				
Constructions sur sol d'autrui	292				
Instal.générales agenc.aménag.divers	495				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 630	3 232			
TOTAL	2 417	3 232			
TOTAL GENERAL	14 946	3 232			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Primes de remboursement des obligations	333 007		36 867	296 139

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	66 349	66 349	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	542	542	
Impôts sur les bénéfices	16 923	16 923	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 441	3 441	
Charges constatées d'avance	35 738	35 738	
TOTAL	122 993	122 993	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	850 929	0		850 929
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 879	17 879		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 722 743	280 029	1 148 401	294 313
Fournisseurs et comptes rattachés	22 096	22 096		
Personnel et comptes rattachés	9 913	9 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 692	11 692		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 217	17 217		
Autres impôts taxes et assimilés	244	244		
Autres dettes	2 724	2 724		
TOTAL	2 655 438	361 794	1 148 401	1 145 242
Emprunts remboursés en cours d'exercice	277 257			

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 ORDINAIRES	100.0000	21 001			21 001

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	2 279	33.33
Frais d'augmentation de capital	32 557	33.33
Total général	34 836	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

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
LOGICIEL	4 584	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Evaluation des amortissements

Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

En l'absence de décomposition, les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Catégorie	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et info.	Dégressif/Linéaire	3 à 5 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participations sont évalués à leurs coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, hors frais accessoires.

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OBLIG. CONVERTIBLES EN ACTION	5 000	100	

La société a émis en octobre 2020 un emprunt obligataire convertible en actions pour un montant nominal de 500 000 € (2 500 obligations de 100 € pour la tranche A et 2 500 obligations de 100 € pour la tranche B) d'une durée de 7 ans et 2 mois, au taux nominal annuel de 3,5% et assorti d'une prime de non conversion annuelle de 6,5 % pour la tranche A et de 7,5% pour la tranche B. L'engagement total en cas de non conversion s'élève à 350 929 € (160 316 € pour la tranche A et 190 613 € pour la tranche B), amorti à hauteur de 54 790 €, soit un montant résiduel de 291 139 euros au 30 avril 2022 figurant à l'actif en primes de remboursement des obligations et au passif des emprunts obligataires convertibles.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	66 119
Autres créances	542
Total	66 661

Créances clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir

Autres créances :

- CPAM USS à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 653
Dettes fiscales et sociales	90
Autres dettes	2 724
Total	26 804

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :

- ICNE sur emprunts bancaires et obligataires

Dettes fournisseurs et comptes rattachés :

- Honoraires : 5 451 €
- Frais d'actes & de contentieux : 43 €
- Services bancaires : 65 €
- TVA sur FNP : 1.093 €

Dettes fiscales et sociales :

- Taxe d'apprentissage

Divers charges à payer :

- Assurances

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 738
Total	35 738

Charges constatées d'avance d'exploitation :

- Maintenance : 690 €
- Location matériel : 537 €
- Assurance : 29 218 €
- Cédit-bail : 1 232 €
- Cotisations : 438 €
- Publicité : 3 281 €
- Médecine du travail : 197 €
- Téléphone : 144 €

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
333 007		36 867	296 140

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	5 500 000		
Créances clients et comptes rattachés	66 119		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		300 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement des actions composant le capital des 3 filiales de la société au bénéfice de la BANQUE POPULAIRE DU NORD, de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST en garantie du remboursement des prêts consentis par lesdites banques .

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		1 555
Autres engagements donnés :		169 440
Intérêts restants à courrir sur les emprunts bancaires	60 796	
Intérêts restants à courrir sur les emprunts obligataires	108 644	
Total (1)		170 995

Engagements reçus

Nantissement des actions composant le capital des 3 filiales de la société au bénéfice

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

de la BANQUE POPULAIRE DU NORD, de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST en garantie du remboursement des prêts consentis par lesdites banques .

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				92 144	92 144
Amortissements					
- dotations de l'exercice				13 211	13 211
Total				13 211	13 211
Redevances payées					
- exercice				7 923	7 923
Total				7 923	7 923
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				15 846	15 846
- entre 1 et 5 ans				73 644	73 644
Total				89 490	89 490

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Ces engagements et indemnités de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance spécifique lié au secteur d'activité de la société auprès du PROBTP concernant les ouvriers & de la SMABTP pour les Etam & Cadres. Elles caractérisent un dessaisissement par la société, les sommes versées au titre de ce contrat constituent des charges d'exploitation déductibles dans leurs intégralité.

Une évaluation suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles a été effectuée en date du 30 Avril 2022 représentant un engagement total de 1.555 Euros.

Liste des filiales et participations

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

SAS GROUPE JACQUEMARD
08440 VIVIER-AU-COURT

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		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						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - EURL JACQUEMARD JACKY - EURL T.T.H. JACQUEMARD - EURL A.G.S.JACQUEMARD - Participations détenues entre 10 et 50 %	40 000	1 820 288	100.00	3 283 900	3 283 900			4 329 425	54 946	195 000	
	8 000	969 661	100.00	1 680 000	1 680 000			2 217 514	176 357	60 000	
	8 000	309 018	100.00	536 100	536 100			1 134 693	120 075	45 000	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement formation	3 080
Remboursement prévoyance	5 672
Reprise véhicule	5 833
Total	14 585

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

GROUPE JACQUEMARD

Société par Actions Simplifiée
au capital de 2 100 100 €

Parc activité Ecovert – Route de Vrigne Meuse
08440 VIVIER-AU-COURT

Exercice clos le 30 avril 2022

GRANT THORNTON

9 rue de Pouilly
51100 REIMS

COM FIDUCE ARDENNES

7, rue du Moulin Le Blanc
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES



Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

GROUPE JACQUEMARD

Exercice clos le 30 avril 2022

A l'Assemblée générale de la société Groupe Jacquemard,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des Associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Groupe Jacquemard** relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2022, 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 1^{er} mai 2021 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 prises 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. Certaines 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.

La note « Titres immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et examiné leurs modalités d'application ainsi que les hypothèses retenues par votre société.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.



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 Comité stratégique.

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



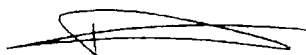
d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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.

Reims et Charleville-Mézières, le 12 octobre 2022

Les Commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de
Grant Thornton International

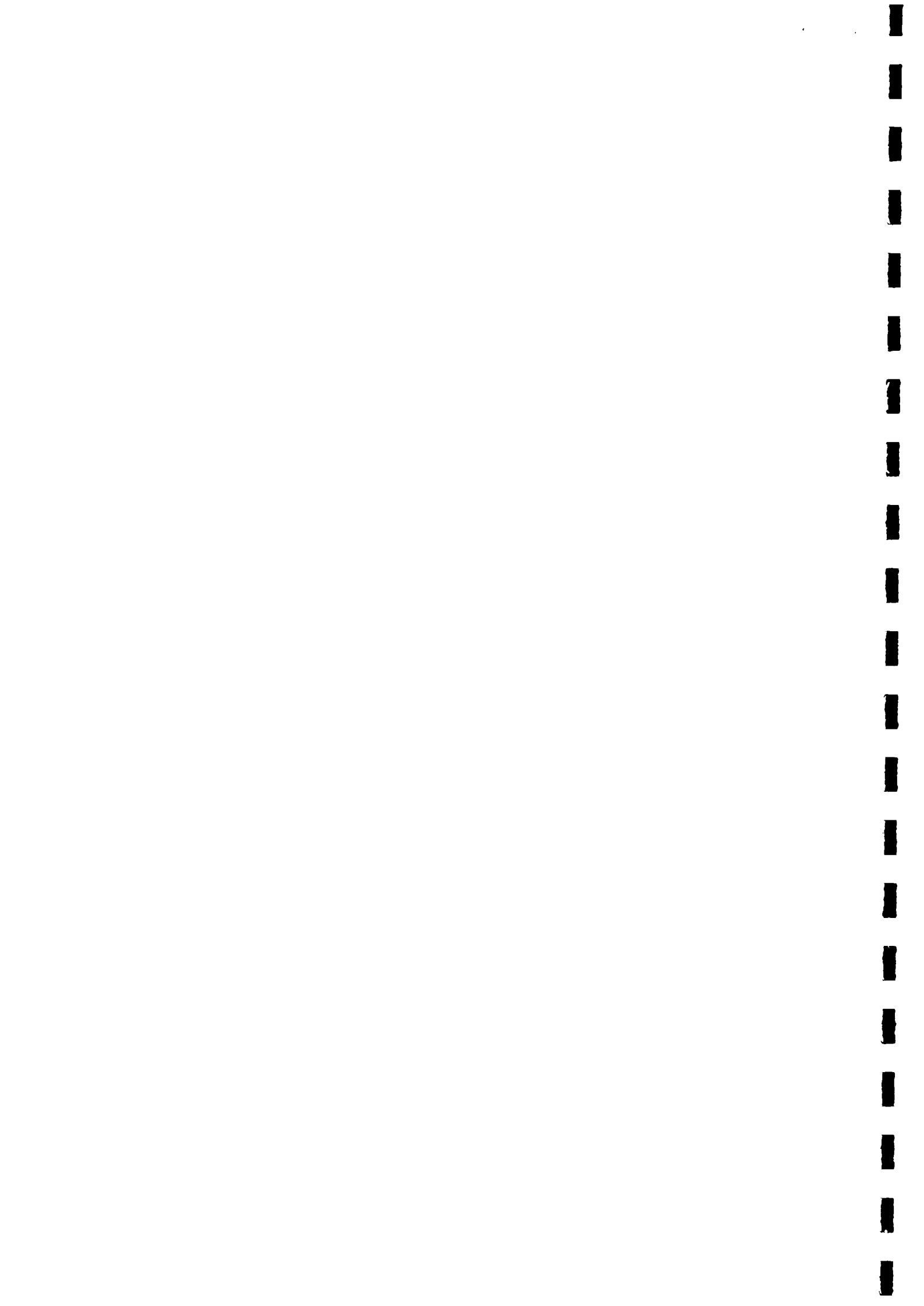


Mallory Desmettre
Associé

Com Fiduce Ardennes



Lyne Pouydesseau
Associée



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2022 12			Exercice N-1 30/04/2021 8	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	34 836	17 302	17 534	29 146	11 612	39.84
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 584	1 311	3 273	4 190	917	21.88
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	9 292		9 292		9 292	
	Avances et acomptes						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 078	292	2 785		2 785	
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	18 702	7 482	11 220	10 230	990	9.68
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 500 000		5 500 000	5 500 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	5 570 491	26 388	5 544 103	5 543 565	538	0.01
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						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	66 349		66 349	3 372	62 977	NS
	Autres créances	20 906		20 906	8 767	12 139	138.46
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	35 701		35 701	109 724	74 022	67.46
	Charges constatées d'avance (3)	35 738		35 738	3 212	32 526	NS
	Total III	158 694		158 694	125 075	33 619	26.88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)	296 139		296 139	333 007	36 867	11.07
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 025 324	26 388	5 998 937	6 001 646	2 710	0.05

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2022 12	Exercice N-1 30/04/2021 8	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 100 100) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 100 100	2 100 100		
	Réserves				
	Réserve légale	48 889		48 889	
	Réserves statutaires ou contractuelles	928 889		928 889	
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	265 621	977 778	712 156	72.83
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	3 343 499	3 077 878	265 621	8.63
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	850 929	850 929		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 740 082	2 015 885	275 803	13.68
	Concours bancaires courants	540	2 196	1 655	75.3
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 096	8 517	13 579	159.42
	Dettes fiscales et sociales	39 067	14 430	24 637	170.73
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 724	31 812	29 088	91.44
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	2 655 438	2 923 769	268 331	9.18
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 998 937	6 001 646	2 710	0.05

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

361 794

350 096



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2022 12			Exercice N-1 30/04/2021 8		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	631 549		631 549	199 575		431 974	216.45
Chiffre d'affaires NET	631 549		631 549	199 575		431 974	216.45
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			400			400	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 584			14 584	
Autres produits			82	0		82	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			646 615	199 575		447 040	224.00
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			371 048	160 583		210 465	131.06
Impôts, taxes et versements assimilés			2 459	4 750		2 291	48.23
Salaires et traitements			142 290			142 290	
Charges sociales			82 168			82 168	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 178	8 210		9 968	121.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	0		2	395.45
Total des Charges d'exploitation (II)			616 146	173 544		442 602	255.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			30 470	26 032		4 438	17.05
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 30/04/2022 12	Exercice N-1 30/04/2021 8	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	300 000	1 000 000	700 000	70.0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	300 000	1 000 000	700 000	70.0
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 867	17 923	18 945	105.70
Intérêts et charges assimilées (4)	34 101	19 528	14 572	74.62
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	70 968	37 451	33 517	89.50
2. Résultat financier (V-VI)	229 032	962 549	733 517	76.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	259 501	988 581	729 079	73.75
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 120	10 803	16 923	156.65
Total des produits (I+III+V+VII)	946 615	1 199 575	252 960	21.0
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	680 994	221 798	459 196	207.03
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	265 621	977 778	712 156	72.83

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

7 527

300 000 1 000 000



ANNEXE

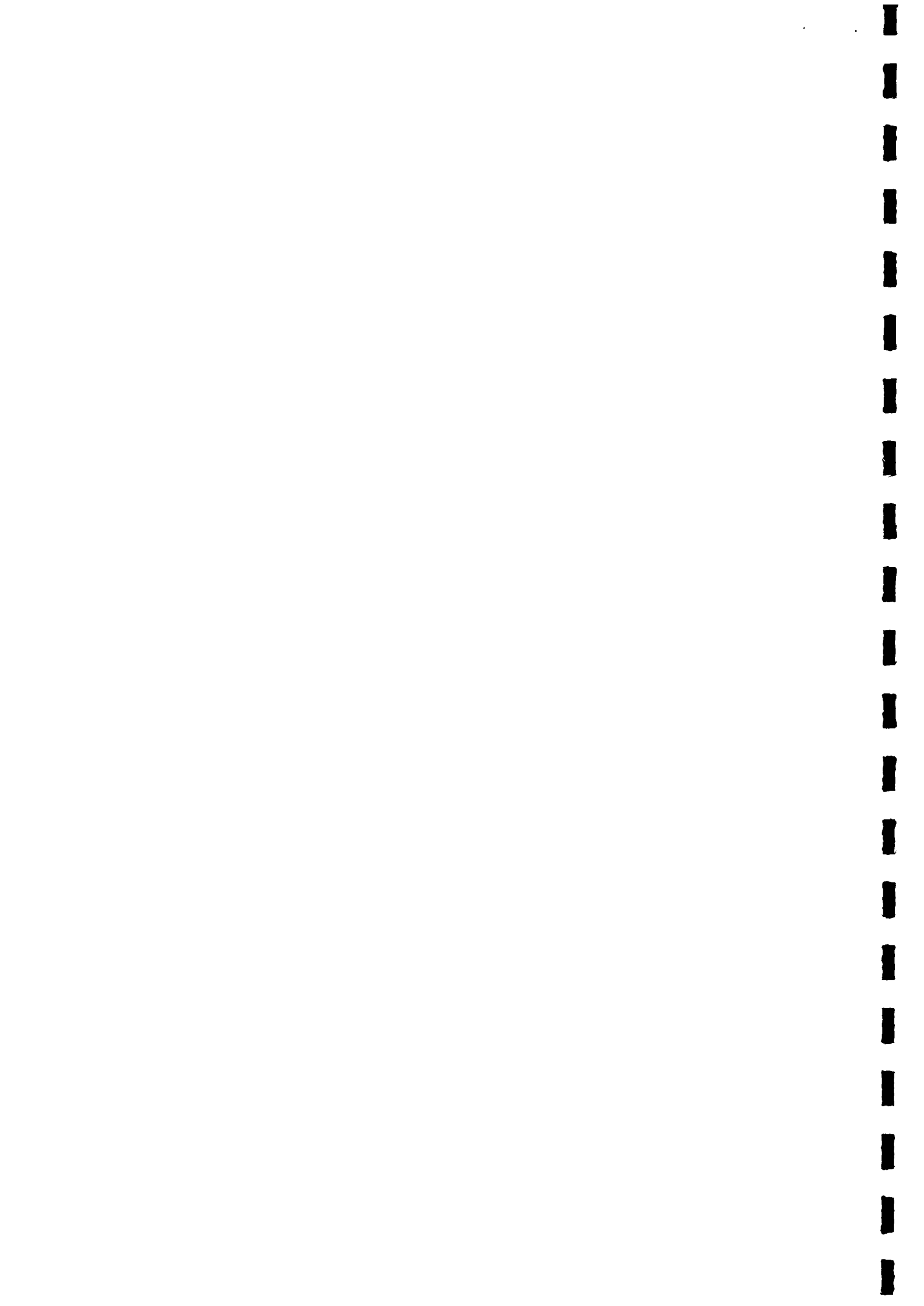
SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	NA
Evénements significatifs postérieurs à la clôture		
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement	x	
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	
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
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	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables	x	
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations	x	
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	x	
Subventions d'équipement		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

SOMMAIRE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
---	---	--

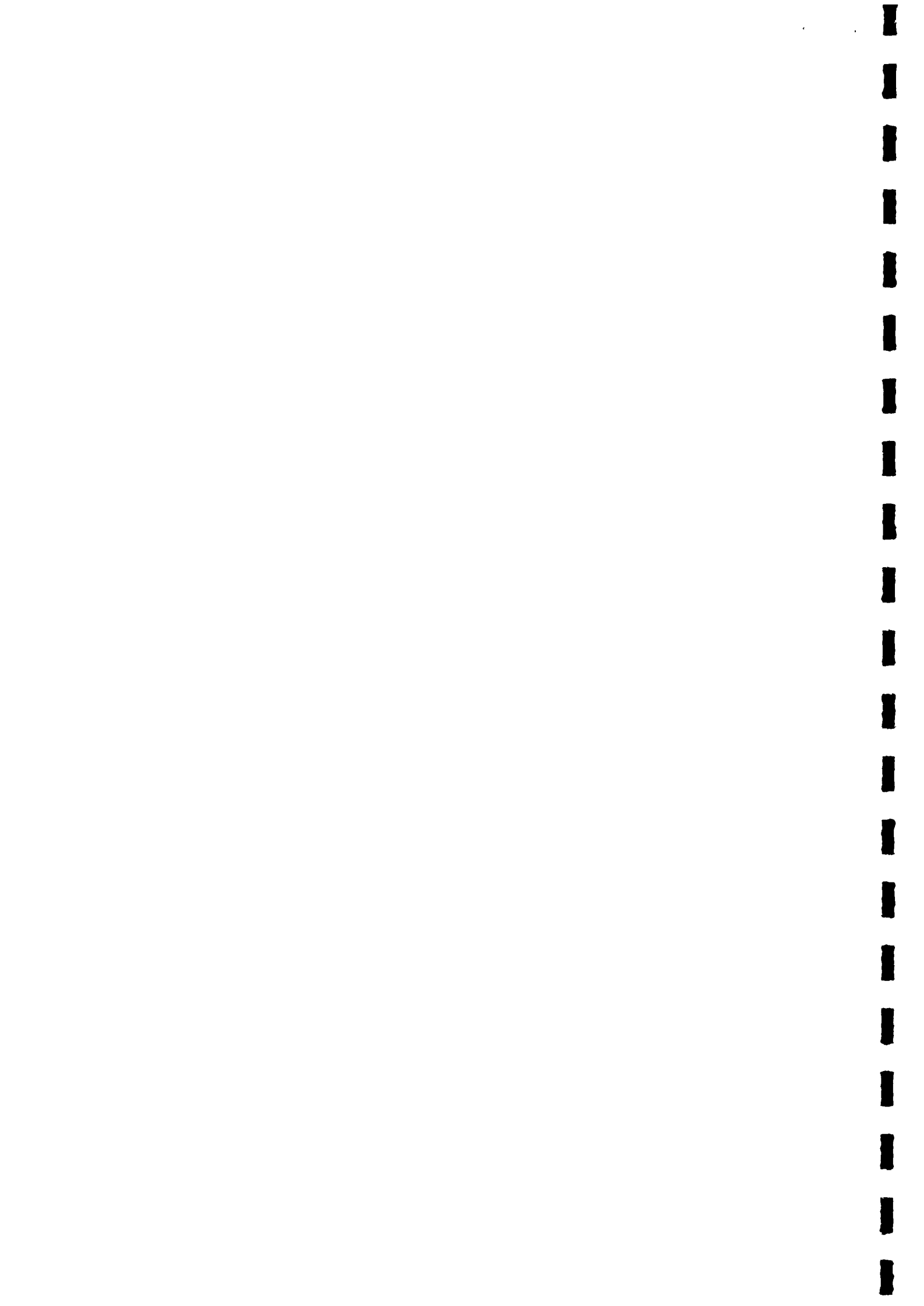
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	x	
Montant des engagements financiers	x	
Informations en matière de crédit bail	x	
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels		NA
Transferts de charges	x	
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS Groupe JACQUEMARD sis à VIVIER-AU-COURT (08440), Parc
Activité Ecovert, Route de Vrine-Meuse dont le secteur d'activité est la gestion
de portefeuille titres (Holding)**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Avril 2022, dont le total est de 5 998 896 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 631 549 Euros et dégageant un bénéfice de 265 621 Euros, ont été établis selon les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice, des salariés du groupe ont été transférés sur la société à compter du 1er Mai 2021.

A titre de comparabilité, la société a été constitué sur l'exercice précédent & sa durée n'était que de 8 mois.

Compte tenue de son activité d'hoding, la société n'a pas été affectée par la crise sanitaire Covid-19 et n'a eu recours à aucune mesure exceptionnelle mise en place par le gouvernement.



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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

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

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

Permanence des méthodes

Modalités pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :

La société ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

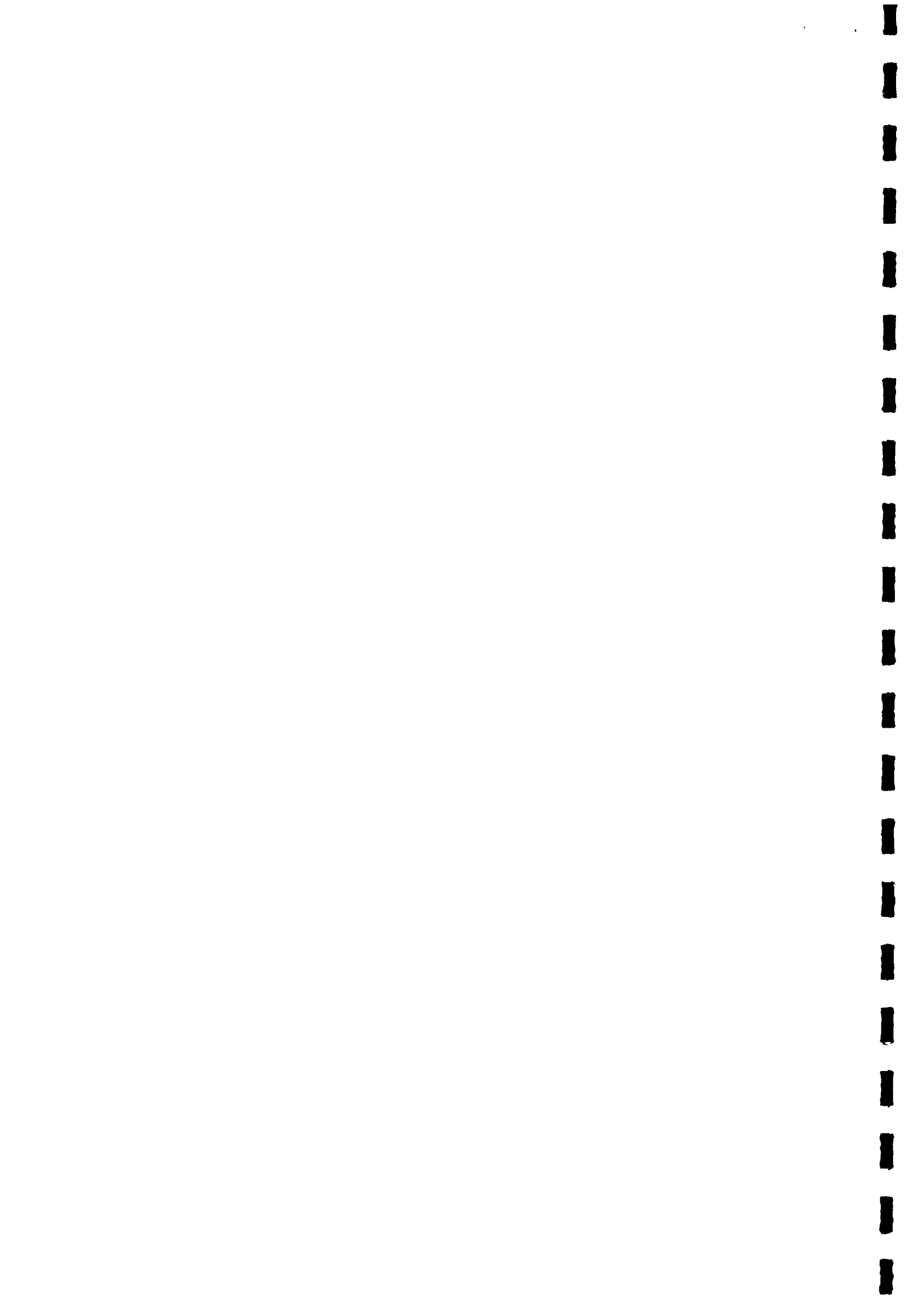
Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :

La société a décidé :

- en ce qui concerne les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement, l'inscription en frais d'établissement,
- en ce qui concerne les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission, l'inscription à l'actif,
- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et des titres de placement immobilisés, la comptabilisation en charges.

La société n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- incorporelles et corporelles,
- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégorie et les provisions pour grosses révisions.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	34 836		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 584		9 292
Constructions sur sol d'autrui			3 078
Installations générales agencements aménagements divers	1 163		548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 192		5 799
TOTAL	12 355		9 425
Autres participations	5 500 000		
TOTAL	5 500 000		
TOTAL GENERAL	5 551 775		18 716

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				34 836	34 836
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				13 876	13 876
Constructions sur sol d'autrui				3 078	3 078
Installations générales agencements aménagements divers				1 711	1 711
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				16 992	16 992
TOTAL				21 780	21 780
Autres participations				5 500 000	5 500 000
TOTAL				5 500 000	5 500 000
TOTAL GENERAL				5 570 491	5 570 491

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		5 690	11 612		17 302
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		394	917		1 311
Constructions sur sol d'autrui			292		292
Installations générales agencements aménagements divers		167	495		662
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 959	4 862		6 820
TOTAL		2 125	5 649		7 775
TOTAL GENERAL		8 210	18 178		26 388



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	11 612				
Autres immob.incorporelles TOTAL	917				
Constructions sur sol d'autrui	292				
Instal.générales agenc.aménag.divers	495				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 630	3 232			
TOTAL	2 417	3 232			
TOTAL GENERAL	14 946	3 232			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Primes de remboursement des obligations	333 007		36 867	296 139

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	66 349	66 349	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	542	542	
Impôts sur les bénéfices	16 923	16 923	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 441	3 441	
Charges constatées d'avance	35 738	35 738	
TOTAL	122 993	122 993	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	850 929	0		850 929
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 879	17 879		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 722 743	280 029	1 148 401	294 313
Fournisseurs et comptes rattachés	22 096	22 096		
Personnel et comptes rattachés	9 913	9 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 692	11 692		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 217	17 217		
Autres impôts taxes et assimilés	244	244		
Autres dettes	2 724	2 724		
TOTAL	2 655 438	361 794	1 148 401	1 145 242
Emprunts remboursés en cours d'exercice	277 257			

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 ORDINAIRES	100.000%	21 001			21 001

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art R 123-186. al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	2 279	33.33
Frais d'augmentation de capital	32 557	33.33
Total général	34 836	



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

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
LOGICIEL	4 584	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Evaluation des amortissements

Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

En l'absence de décomposition, les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Catégorie	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et info.	Dégressif/Linéaire	3 à 5 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participations sont évalués à leurs coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, hors frais accessoires.

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OBLIG. CONVERTIBLES EN ACTION	5 000	100	

La société a émis en octobre 2020 un emprunt obligataire convertible en actions pour un montant nominal de 500 000 € (2 500 obligations de 100 € pour la tranche A et 2 500 obligations de 100 € pour la tranche B) d'une durée de 7 ans et 2 mois, au taux nominal annuel de 3,5% et assorti d'une prime de non conversion annuelle de 6,5 % pour la tranche A et de 7,5% pour la tranche B. L'engagement total en cas de non conversion s'élève à 350 929 € (160 316 € pour la tranche A et 190 613 € pour la tranche B), amorti à hauteur de 54 790 €, soit un montant résiduel de 291 139 euros au 30 avril 2022 figurant à l'actif en primes de remboursement des obligations et au passif des emprunts obligataires convertibles.

Disponibilités en Euros

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



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	66 119
Autres créances	542
Total	66 661

Créances clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir

Autres créances :

- CPAM LISS à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 653
Dettes fiscales et sociales	90
Autres dettes	2 724
Total	26 804

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :

- ICNE sur emprunts bancaires et obligataires

Dettes fournisseurs et comptes rattachés :

- Honoraires : 5 451 €
- Frais d'actes & de contentieux : 43 €
- Services bancaires : 65 €
- TVA sur FNP : 1.093 €

Dettes fiscales et sociales :

- Taxe d'apprentissage

Divers charges à payer :

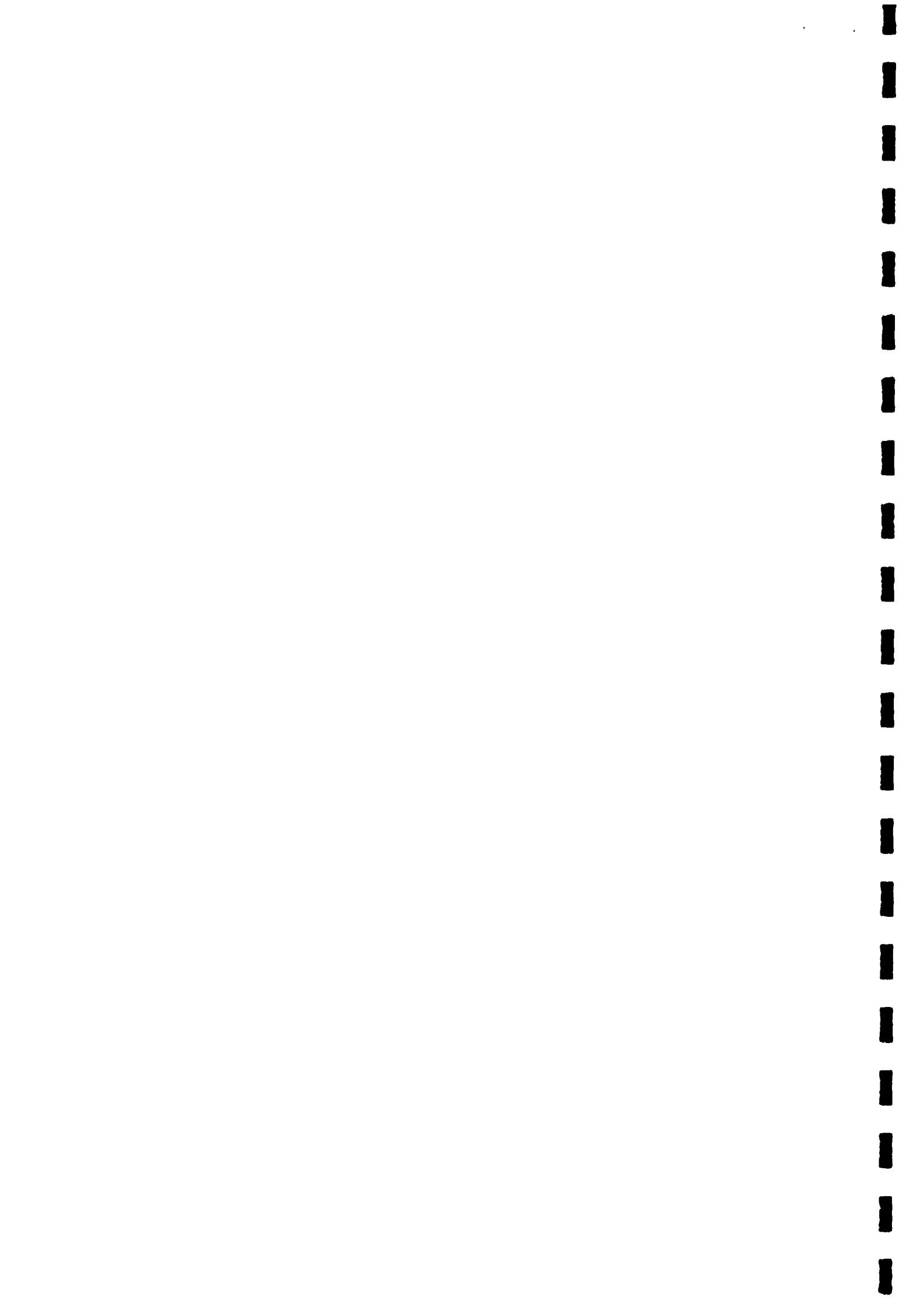
- Assurances

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 738
Total	35 738

Charges constatées d'avance d'exploitation :

- Maintenance : 690 €
- Location matériel : 537 €
- Assurance : 29 218 €
- Cédit-bail : 1 232 €
- Cotisations : 438 €
- Publicité : 3 281 €
- Médecine du travail : 197 €
- Téléphone : 144 €



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
333 007		36 867	296 140

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises	Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	5 500 000	
Créances clients et comptes rattachés	66 119	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		300 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement des actions composant le capital des 3 filiales de la société au bénéfice de la BANQUE POPULAIRE DU NORD, de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST en garantie du remboursement des prêts consentis par lesdites banques .

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		1 555
Autres engagements donnés :		169 440
Intérêts restants à courir sur les emprunts bancaires	60 796	
Intérêts restants à courir sur les emprunts obligataires	108 644	
Total (1)		170 995

Engagements reçus

Nantissement des actions composant le capital des 3 filiales de la société au bénéfice

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

de la BANQUE POPULAIRE DU NORD, de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST en garantie du remboursement des prêts consentis par lesdites banques .

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				92 144	92 144
Amortissements					
- dotations de l'exercice				13 211	13 211
Total				13 211	13 211
Redevances payées					
- exercice				7 923	7 923
Total				7 923	7 923
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				15 846	15 846
- entre 1 et 5 ans				73 644	73 644
Total				89 490	89 490

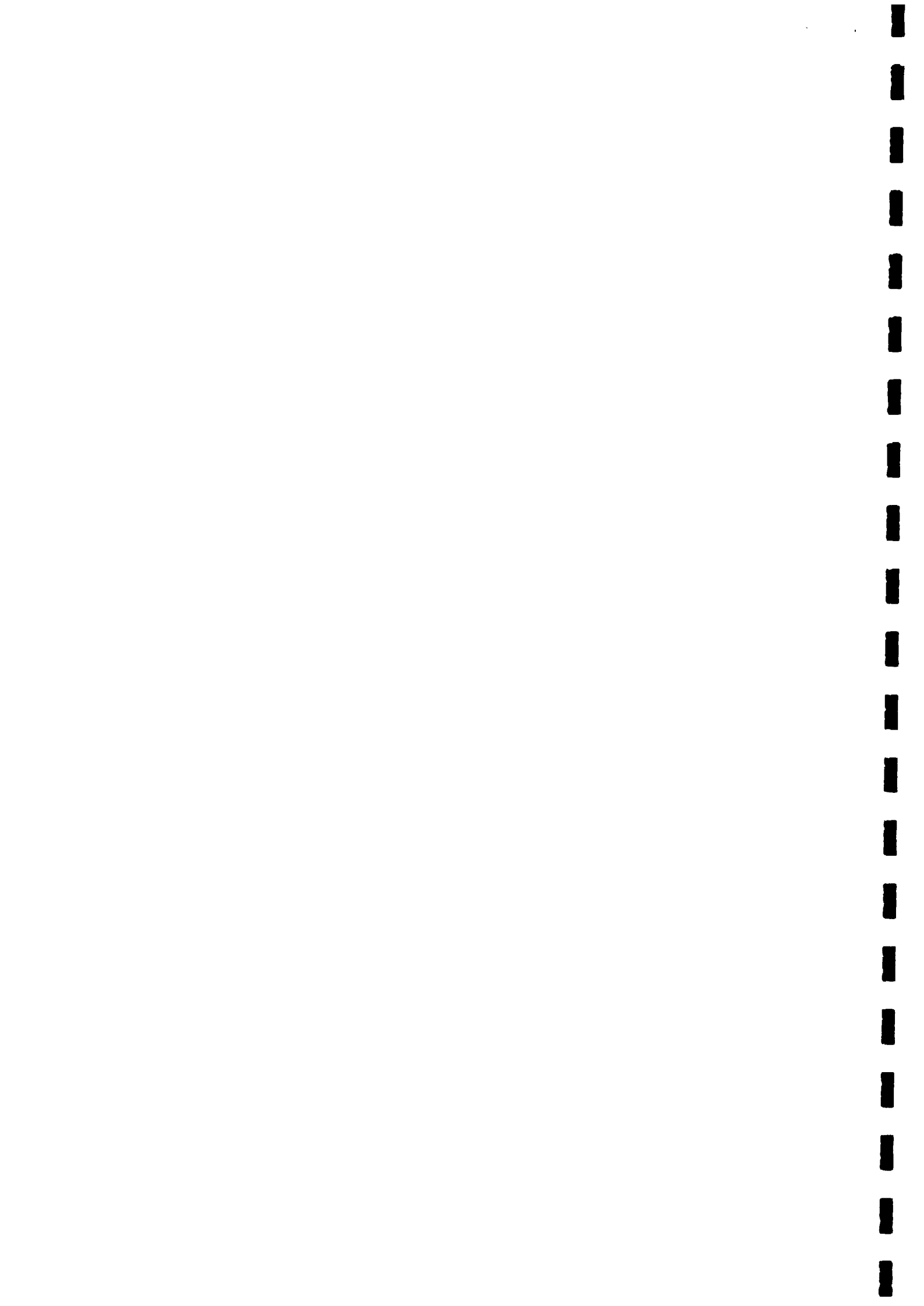
Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Ces engagements et indemnités de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance spécifique lié au secteur d'activité de la société auprès du PROBTP concernant les ouvriers & de la SMABTP pour les Etam & Cadres. Elles caractérisent un dessaisissement par la société, les sommes versées au titre de ce contrat constituent des charges d'exploitation déductibles dans leurs intégralité.

Une évaluation suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles a été effectuée en date du 30 Avril 2022 représentant un engagement total de 1.555 Euros.



Liste des filiales et participations

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

SAS GROUPE JACQUEMARD
08440 VIVIER-AU-COURT

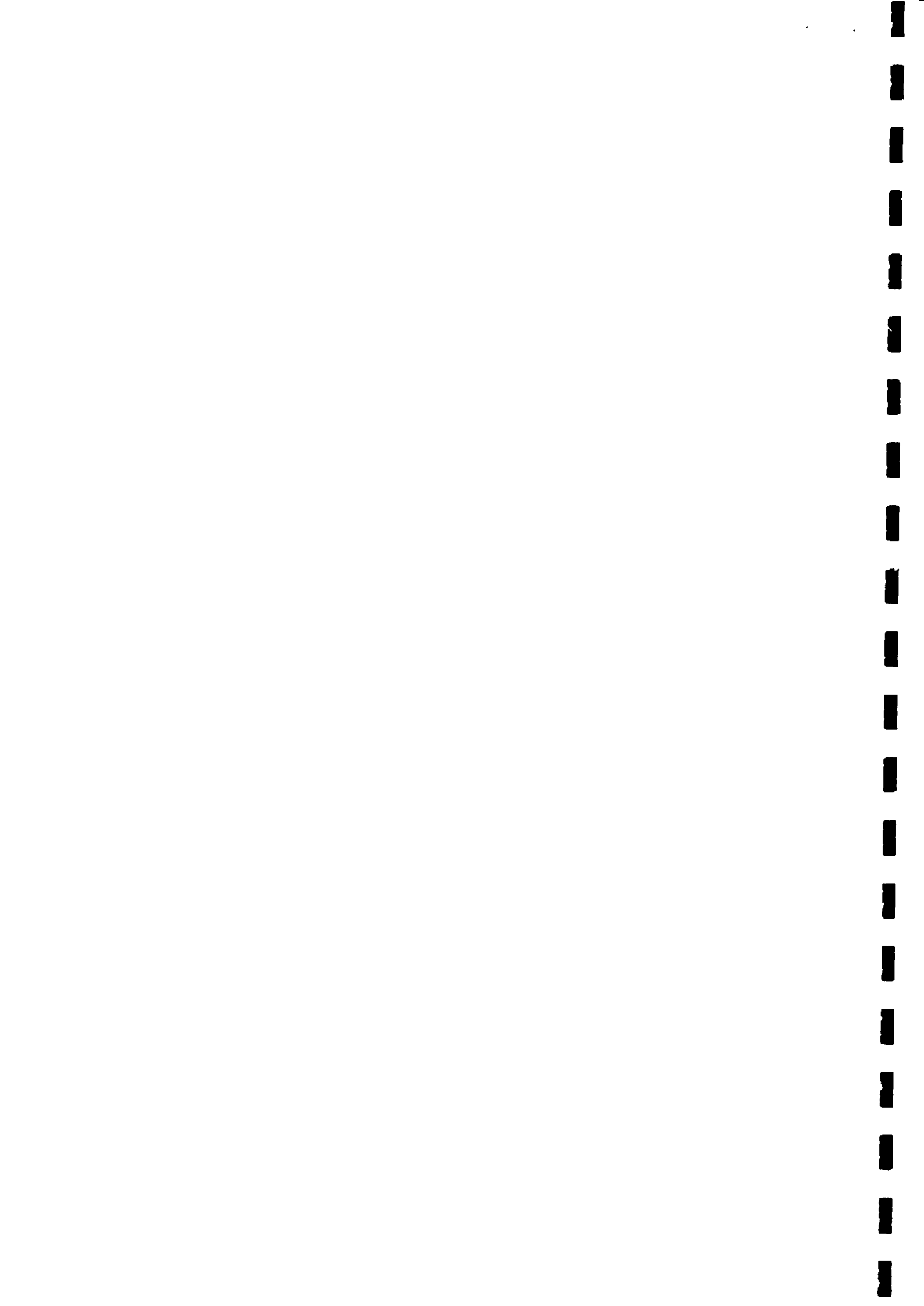
Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quotc-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
B. Renseignements globaux											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement formation	3 080
Remboursement prévoyance	5 672
Reprise véhicule	5 833
Total	14 585



« GROUPE JACQUEMARD »
Société par actions simplifiée au capital de 2.100.100 Euros
Siège social
Parc activité Ecovert – Route de Vrigne Meuse
08440 VIVIER-AU-COURT
888.757.549 RCS Sedan

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant au montant de 265.621,35 Euros de la manière suivante :

- le montant de 13.281,07 Euros, ci..... 13.281,07 Euros,
au poste « Réserve légale » soit 5% du résultat
qui se trouverait ainsi porté au montant de 62.169,95 Euros,
- le solde, soit le montant de 252.340,28 Euros, ci..... 252.340,28 Euros,
au poste « Autre réserves »
qui se trouverait ainsi porté au montant de 1.181.229,04 Euros,

Total égal au bénéfice de l'exercice..... 265.621,35 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titres des premiers exercices.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 OCTOBRE
2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,
La Présidente,
Société « FINANCIERE JACQUEMARD »
Représentée par M. Christophe JACQUEMARD :

