

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01786
Numéro SIREN : 444 604 623
Nom ou dénomination : JEMA FINANCES

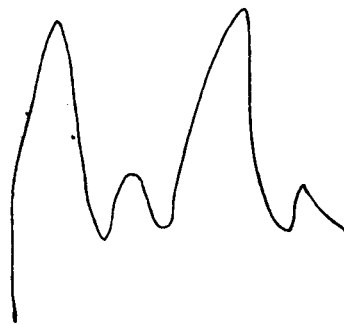
Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2018 sous le numéro de dépôt 5930

Déposé au Greffe
le **10 AVR. 2018**
sous le N° *5930*
RCS N° *02B1786*

SARL JEMA FINANCES

38 rue Octave Feuillet
44000 NANTES

Comptes annuels
du 01/04/2015 au 31/03/2016

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and peaks, resembling a stylized 'M' or 'W'.

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)		du 01/01/2014 au 31/03/2015 (15 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 148	3 148		
Autres immobilisations corporelles	222 732	59 758	162 974	159 766
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	716 767		716 767	690 778
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	33 097		33 097	658 081
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	975 744	62 906	912 839	1 508 626
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	209 007		209 007	209 007
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				36 000
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				1 465
. Etat, impôts sur les bénéfices				89 926
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	923		923	1 735
. Autres	9 052 044		9 052 044	7 366 522
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	520 936		520 936	451 331
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	9 560		9 560	18 071
TOTAL (II)	9 792 471		9 792 471	8 174 057
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 768 215	62 906	10 705 309	9 682 683

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)	du 01/01/2014 au 31/03/2015 (15 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 4 000 000)	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	400 000	227 446
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 894 762	738 625
Report à nouveau		2 056 620
Résultat de l'exercice	629 881	1 522 071
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	8 924 643	8 544 762
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	6 078	23 812
Découverts, concours bancaires	272	379
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	600 019	600 076
Associés	321 934	27 354
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 744	13 419
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	13 789	7 296
Organismes sociaux	6 947	20 896
Etat, impôts sur les bénéfices	468 331	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 000	6 000
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	11 404	4 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	334 150	434 080
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 780 666	1 137 921
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	10 705 309	9 682 683

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)		du 01/01/2014 au 31/03/2015 (15 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	120 000		120 000	150 000
Chiffres d'affaires Nets	120 000		120 000	150 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 733	178
Autres produits			3	10
Total des produits d'exploitation			123 736	150 188
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			101 638	95 646
Impôts, taxes et versements assimilés			35 885	40 883
Salaires et traitements			186 453	310 735
Charges sociales			103 702	135 028
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 027	8 201
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			36	4
Total des charges d'exploitation			430 740	590 498
RESULTAT EXPLOITATION			-307 004	-440 310
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			2 483 193	2 783 468
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			35 586	62 749
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			2 518 779	2 846 217
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			210 344	527 015
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			210 344	527 015
RESULTAT FINANCIER			2 308 435	2 319 203
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			2 001 430	1 878 893

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)	du 01/01/2014 au 31/03/2015 (15 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 581	104 579
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	88 581	104 579
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		270
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	668 080	58 244
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	439	1 064
Total des charges exceptionnelles	668 519	59 578
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-579 938	45 001
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	791 612	401 823
Total des Produits	2 731 096	3 100 984
Total des charges	2 101 215	1 578 913
RESULTAT NET	629 881	1 522 071
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

La SARL de L'ERDRE, qui avait pour activité la réalisation d'un programme immobilier, a été liquidée en août 2015 du fait de la réalisation de son objet social. La SARL Jema Finances détenait une participation à hauteur de 43% dans cette société.

La sortie des titres de l'exercice a générée une charge exceptionnelle de 624 K€, compensée par le remboursement de la valeur nominale des titres de 17 K€.

EVENEMENTS POST EXERCICE

Dans le cadre de la réorganisation du groupe, une cession des titres des filiales de Jema Finances ayant une activité immobilière est à l'étude.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	221 191	6 673	1 984	225 880
Immobilisations financières	1 348 859	69 085	*668 080	749 864
TOTAL	1 570 050	75 758	670 064	975 744

* Dont sortie de titres de la SARL de l'ERDRE : 624 K€

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

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

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

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	61 425	3 465	1 984	62 906
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	61 425	3 465	1 984	62 906

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.tech.mat.outil.indus	3 148	3 148	0	5 ans
Matériel de transport	124 838	37 505	87 333	Non amortiss.
Matériel bureau et info.	6 676	3 005	3 671	de 3 à 5 ans
Mobilier	91 218	19 247	71 970	Non amortiss.
TOTAL	225 880	62 906	162 974	

C. LES STOCKS ET EN COURS

Les stocks sont évalués aux prix de revient des terrains et maisons achetés majorés des travaux d'aménagement et de rénovation de ceux-ci.

D. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges constatées d'avance	9 062 527	9 062 527	
TOTAL	9 062 527	9 062 527	

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	14 518
Disponibilités	
TOTAL	14 518

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'avance (48600000)	9 560
TOTAL	9 560

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100 000	40,00	4 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100 000	40,00	4 000 000

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 350	6 350		
Dettes financières diverses	921 953	921 953		
Fournisseurs	11 744	11 744		
Dettes fiscales & sociales	506 830	506 830		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	334 150	334 150		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 781 026	1 781 026		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	291
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 155
Dettes fiscales & sociales	26 532
Autres dettes	
TOTAL	28 978

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	120 000	100,00 %
TOTAL	120 000	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	0

4. AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENT RETRAITE

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas d'indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice sont non significatifs.

B. ENGAGEMENTS DONNES

Inscription en privilège à hauteur de 150 000 €, en 1er rang, sur le terrain de la rue Vidie, au profit de la BPA.
Capital restant dû de l'emprunt souscrit : 6 078€

C. ENGAGEMENTS RECUS

Caution solidaire de Monsieur Christophe Desfossés, au profit de la BPA, à hauteur de 54 000 €. Capital restant dû de l'emprunt souscrit : 6 078 €.

Caution solidaire de Madame Delphine Desfossés, au profit de la BPA, à hauteur de 54 000 €. Capital restant dû de l'emprunt souscrit : 6 078 €.

D. INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

E. CREDIT D'IMPÔT COMPETITIVITE EMPLOI

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, conformément à la recommandation de l'ANC du 28 février 2013.

Ce crédit d'impôt a été déterminé sur la base des rémunérations concernées, au taux de 6%.

Le CICE inscrit dans les comptes annuels clos au 31 mars 2016 représente la somme de 1 319 €. Il contribue de manière positive au résultat d'exploitation de la période.

Le CICE permet de financer :

- Les investissements de l'année
- La reconstitution du fonds de roulement

F. INFORMATION SUR LES POSTES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	716 767		
Créances rattachées à des participations	22 938		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	9 051 713		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	624		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	334 150		
Produits de participation	2 483 193		
Autres produits financiers	35 586		
Charges financières	200 289		

G. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividen des encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
NEANT										
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCCV Square de Newton	1 000	0	25%	250	250	-2 419	0	0	-1 459	0
SCI Sèvres	1 000	-265 509	10%	100	100	-219 187	0	267 332	149 389	0
SCI Batimmo	50 000	-49 755	33%	17 595	17 595	-2 884	0	189 329	30 183	0
SCI BATILOC	2 000	-26 814	50 %	1000	1000	-2 500	0	4 138	42 259	90 000
SARL Ad Consulting	5 000		6%	300	300	-75 000				0
SCCV Parc de la Chenaie	1 000	0	45%	450	450	35 640	0	0	-1 209	0
SCCV Beslon	1 000	0	50%	500	500	-258 947	0	457 616	9 218	0
SCCV les Roches Blanches	1 000	0	50%	500	500	- 5 421	0	0	10 841	0
Sci Atlantiques les sables	2 000	0	35%	34 300	34 300	-501 038	0	0	-55 506	0
Sarl Bati Nantes	100 000	1 303 117	47.45%	484 054	484 054	624	0	3 126 200	445 334	94 900
SCCV Le Carré vert	1 000	0	22.5%	225	225	-18 195	0	0	26 467	0
SNC Champ Carré	1 000	0	45%	450	450	913	0	0	-1 174	0

Snc Bam 85	1 000	0	35%	350	350	-166 847	0	860 826	173 154	0
Snc Montgazon	1 000	0	30%	300	300	-197 178	0	806 333	163 007	0
SCCV l'Océan	1 330	0	23%	300	300	-268 885	0	0	-321 051	0
SARL Bati Armor	200 000	477 483	25%	50 000	50 000	0	0	2 128 048	358 492	37 500
SARL la Haie Bourdière	20 000	-29 156	29%	5 800	5 800	-51 168	0	167 341	37 581	0
SCCV Les Cèdres	1000	0	50%	500	500	-20 369	0	0	0	0
SCCV Beauregard	1000	0	50%	500	500	-5 896	0	0	69 114	0
SCCV Le Parvis	1000	0	33%	330	330	-21 801	0	17 081	1 624	0
SCCV Le Moulin	1000	0	50%	500	500	-6 761	0	646 667	63 661	0
SARL Bati Energy Solaire	75 500	7 550	25%	33 368	33 368	-9 690	0	120 163	36 775	7 898
SARL Bati Aménagement	200 000	-99 435	20%	40 000	40 000	-20 474	0	197 857	140 339	0
SCCV Saint Martin	1000	0	43%	3 763	3 763	-819 958	0	8 457 498	24 492	0
SCCV Hameau Portivy	1 000	0	25%	250	250	1 580	0	475 000	-70 741	0
SCCV Val d'or	1000	0	50%	500	500	-188 561	0	4 000	3 999	0
SCCV Moulin du comte	1000	0	35%	350	350	16 352	0	0	-12 321	0
SCCV Europa	1 000	0	50%	500	500	-156 983	0	434 880	-98 034	0
SCCV Robidou	1000	0	40%	400	400	-13 051	0	4 343 628	387 265	0
SCCV Gaudinière	1 000	0	25%	250	250	-721 874	0	651 451	120 482	0
SCCV Merinière	1000	0	50%	500	500	-327 294	0	3 666 157	110 730	0
SCCV Trilogy	1 000	0	50%	500	500	-95 954	0	7 819 510	783 274	0
SCCV Verneau	1 000	0	40%	400	400	-3 905	0	0	-30 866	0
SCCV Amazonie	1 000	0	35%	350	350	-20 869	0	14 254 084	1 512 604	0
SCCV Patureau	1 000	0	50%	500	500	-3 430	0	814 940	81 010	0
SCCV Saint Clément	1 000	0	40%	400	400	24 525	0	8 745 732	631 777	0
SCCV Domaine de Bellevue	1 000	0	40%	400	400	-63 346	0	0	-216	0
SCCV Bagatelle	1 000	0	30%	300	300	-15 127	0	12 948 736	441 286	0

SARL Du val	1 000	-165 256	28%	280	280	-301 170	0	0	-29 590	0
SNC Manoir des fontenelles	1 000	0	25%	250	250	-74 886	0	1 750 175	299 544	0
SCCV Nantes rennes et cens	1 000	0	25%	250	250	-76 697	0	10 376 613	336 921	0
SCCV Riva	1000	0	40%	400	400	-120 536	0	5 296 831	186 101	0
SCCV Villa verte	1 000	0	40%	400	400	-89 369	0	0	-11 145	0
SCCV Le chemin vert	1000	0	40%	400	400	19 065	0	-1 701	3 933	0
SCCV Monplaisir	1000	0	40%	400	400	22 902	0	-1 823	-4 999	0
Sccv Metropolitan	1000	0	43%	430	430	-114 083	0	0	-19 707	0
Sccv villa Montaigne	1 000	0	50%	500	500	-343 024	0	4 485 839	346 954	0
Sci Bati Armor Girandière	2 000	0	20%	400	400	-62 188	0	0	0	0
SCCV Fidgi	1 000	0	40%	400	400	-293 133	0	0	-66 166	0
SCCV Cochardière	1 000	0	40%	400	400	-715 941	0	0	-9 146	0
SCCV Rive Sud	1 000	0	39%	390	390	-336 185	0	0	-36 988	0
SCCV Plein Sud	1 000	0	50%	300	300	-306 726	0	0	-76 579	0
SCCV Dolce Vita	1 000	0	32%	320	320	-185 917	0	0	-34 786	0
Société okwind	141 600	0	1.36%	49 819	49 819		0			
Sccv So Parc	1 000		40%	400	400	-81 384	0	0	-52 496	
Sccv Terra Bat	1 000		13%	130	130	64 658	0	2 693 775	504 079	
Sccv esplanade Ste Thérèse	1 000		13%	130	130	-78 000				
Sccv One	1 000		39%	390	390	-253 110				
Sccv le 84	1 000		40%	400	400	-159 600				
Sccv Russeil	1 000		35%	350	350	-524 650				
Sccv jardin Capucine	1 000		35%	350	350	-165 900				
Sccv la Brechetière	1 000		40%	400	400	-159 600				
Sccv Nova	1 000		39%	390	390	390				
Sccv la Roseraie	1 000		38%	380	380	190 380				

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A :

a) Françaises										
b) Etrangères										

- Participations non reprises en A :

a) Françaises										
b) Etrangères										

JEMA FINANCES

Société à responsabilité limitée
Au capital de 4 000 000 euros
Siège social : 38 rue Octave Feuillet
44000 NANTES
444 604 623 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 30 SEPTEMBRE 2016**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 629 880,93 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	629 880,93 euros
A titre de dividendes aux associés	330 000,00 euros
Soit 3,30 euros par part	
Le solde	299 880,93 euros
En totalité au compte "Autres réserves".	

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 330 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Il a été précisé que, conformément à l'article 25 VI de la loi n° 2014-626 du 18 juin 2014, ces dispositions ainsi que celles de l'article L. 131-6-2 du Code de la sécurité sociale sont applicables aux cotisations et aux contributions de sécurité sociale dues au titre des périodes courant à compter du 1er janvier 2015.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2012 :

200 000,00 euros, soit 2,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

250 000,00 euros, soit 2,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2015 :

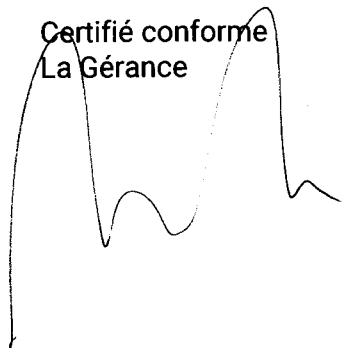
250 000,00 euros, soit 2,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2016

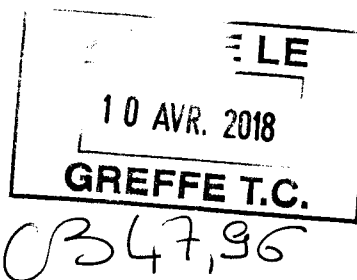
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



Jacques Le Pomellec
Hugues de Neuville
Freddy Garcin
Estelle Le Bihan
Vincent Goldie

**Experts Comptables
et Commissaires aux Comptes**



Greffe du Tribunal de Commerce
Immeuble Rhuys
2 Bis Quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Nantes, le 22 février 2018

VPL/MMO
Nos ref : 0144/2018

Objet : Dépôt des comptes
Dossier : JEMA FINANCES

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, les documents relatifs au dépôt des comptes de l'exercice social clos le **31 mars 2016**, à savoir :

- Comptes annuels,
- Décision d'affectation du résultat,
- Chèque d'un montant de 47,96 euros.

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt et le bordereau de frais.

Nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, en l'assurance de nos sincères salutations

Marine Moutel
Service juridique