

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 18/10/2018 sous le numéro de dépôt 17659

SARL JEMA FINANCES

38 rue Octave Feuillet
44000 NANTES

Comptes annuels
du 01/04/2017 au 31/03/2018



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 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	2 773		2 773	2 773
Constructions	24 960	1 563	23 397	24 404
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 148	3 148		
Autres immobilisations corporelles	230 958	66 435	164 523	165 731
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	15 181 661		15 181 661	15 060 030
Créances rattachées à des participations	3 588 229		3 588 229	6 282 348
Autres titres immobilisés	16 955		16 955	19 727
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	19 048 684	71 145	18 977 539	21 555 013
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				14 317
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs				
· Personnel				
· Organismes sociaux				
· Etat, impôts sur les bénéfices	350		350	105 854
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				961
· Autres	1 523 154		1 523 154	1 848 951
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	112 598		112 598	
Disponibilités	1 701 763		1 701 763	65 570
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	3 228		3 228	30 525
TOTAL (II)	3 550 100		3 550 100	2 275 185
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 598 784	71 145	22 527 639	23 830 198

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 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	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 807 280	4 023 043
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	165 167	14 259 237
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	22 372 447	22 682 280
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		
. Découverts, concours bancaires		85
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		950 000
. Associés	40 508	4 204
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 292	10 400
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		13 167
. Organismes sociaux	11 901	18 338
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 667	2 386
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 222	11 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 602	138 282
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	155 192	1 147 918
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	22 527 639	23 830 198

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				70 000
Chiffres d'affaires Nets				70 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			66 500	4 438
Autres produits			124	5
Total des produits d'exploitation			66 624	74 443
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			56 120	99 906
Impôts, taxes et versements assimilés			5 361	26 251
Salaires et traitements			19 705	147 027
Charges sociales				57 505
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 801	3 794
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				66 500
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 457	72
Total des charges d'exploitation			87 444	401 055
RESULTAT EXPLOITATION			-20 820	-326 612
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			68 358	791 864
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			158 979	137 405
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			227 337	929 269
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			74 754	472 389
Différences négatives de change			2	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			74 756	472 389
RESULTAT FINANCIER			152 581	456 879
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			131 761	130 267

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Présenté en Euros Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 492	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300	14 828 791
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	36 792	14 828 791
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	160	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 225	699 628
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		543
Total des charges exceptionnelles	3 385	700 171
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 407	14 128 620
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		-350
Total des Produits	330 752	15 832 502
Total des charges	165 585	1 573 265
RESULTAT NET	165 167	14 259 237
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 en application du Règlement ANC n°2014-03 modifié.

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.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	259 252	2 587		261 839
Immobilisations financières	21 362 105	523 424	3 098 684	18 786 845
TOTAL	21 621 357	526 011	3 098 684	19 048 684

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

C.

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	66 344	4 801		71 145
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	66 344	4 801		71 145

Amortissements

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
Terrains bâtis	2 773	0	2 773	Non amortiss.
Constructions	24 960	1 563	23 397	25 ans
Inst.tech.mat.outil.indus	3 148	3 148	0	5 ans
Matériel de transport	124 838	37 506	87 332	Non amortiss.
Matériel bureau et info.	11 302	6 821	4 482	de 3 à 5 ans
Mobilier	94 818	22 108	72 710	Non amortiss.
TOTAL	261 839	71 145	190 694	

D. LES STOCKS ET EN COURS

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

E. 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	3 588 229		3 588 229
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 526 732	1 526 732	
TOTAL	5 114 961	1 526 732	3 588 229

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. Les dépréciations qui grevaient les créances ont été entièrement reprises cet exercice, soit une reprise sur provision aux dépréciations de 66,5K€.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	1 081
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	155 300
Disponibilités	2 598
TOTAL	158 979

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'avance(48600000)	3 229
TOTAL	3 228

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	100000	40,00	4 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100000	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				
Dettes financières diverses	40 508	40 508		
Fournisseurs	12 292	12 292		
Dettes fiscales & sociales	19 790	19 790		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	82 602	82 602		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	155 192	155 192		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 113
Dettes fiscales & sociales	18 123
Autres dettes	
TOTAL	21 236

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. EFFECTIF MOYEN

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

4. AUTRES INFORMATIONS

A. 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	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
SOPA JEMA	100 000	0	100 %	100 000	100 000	400 258		0	-7 938	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL LA HAIE DE BOURDIERE	20 000	37 573	29,00%	5 800	5 800	31 784		174 170	25 200	
SARL BATI ENERGY SOLAIRE	75 500	42 131	30,64%	33 369	33 369	9 690		123 340	37 764	
SAS LINKBAT	200 000	74 146	20,00%	20 000	20 000	0		523 171	3 790	
Groupe OKWIND	6 200 000	NC	1,26%	78 301	49 819	0		5 513 000	359 000	
Titres Groupe Batisseur D'Avenir	36 012 660	273 113	41,44%	14 922 090	14 922 060	3 186 889		2 417 142	2 136 777	
SCCV Square de Newton	1 000	0	25,00%	250	250	2 328		0	-700	
SCCV Beslon	1 000	0	50,00%	500	500	283 614		9 919	-25 340	
SCCV Nantes Rennes & Cens	1 000	0	25,00%	250	250	-22 277		717 348	110 631	
SCI Sèvres	1 000	37 143	10,00%	100	100	189 410		270 044	190 380	
SCCV St Martin	1 000	0	44,00%	3 763	3 763	240 124		2 428 091	38 777	
SCVV Le Hameau de Portivy	1 000	0	25,00%	250	250	-1 359		0	-1 329	
SCCV Europa	1 000	0	50,00%	500	500	103 968		998 624	-13 621	
SCCV St Clément	1 000	0	40,00%	400	400	-40 734		0	-1 600	
SCCV Bagatelle	1 000	0	30,00%	300	300	7 664		0	0	
SAS Jardin Capucine Investissement	1 000	0	17,00%	170	170	0		0	-3 353	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

JEMA FINANCES

Société à responsabilité limitée
Au capital de 10 000 000 euros
Siège social : 24 boulevard Vincent Gâche
44200 NANTES
444 604 623 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 28 SEPTEMBRE 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2018 s'élevant à 165 167,35 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

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 mars 2015 :

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 2016 :

AGOA du 30 septembre 2016
330 000,00 euros, soit 3,30 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 330 000,00 euros

AGO du 1^{er} mars 2017
171 600,00 euros, soit 1,716 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 171 600,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2017 :

AGOA du 29 septembre 2017
150 000,00 euros, soit 1,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

AGO du 1^{er} mars 2018
325 000,00 euros, soit 3,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 325 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 septembre 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

