



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 : 2011 B 00204

Numéro SIREN : 532 244 662

Nom ou dénomination : J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2017 sous le numéro de dépôt 2139

Dépot n° 239 du

- 1 AOUT 2017



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

70 Rue du Fort

08000 LA FRANCHEVILLE

J.A HOLDING DEVELOPEMENT

société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 70 Rue du Fort - LA FRANCHEVILLE (Ardennes)
532244662 RCS SEDAN

RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS (en euros)		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
1. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE						
a) Capital social		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes		5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
c) Nombre d'actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes		0	0	0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer		0	0	0	0	0
Par conversion d'obligations		0	0	0	0	0
Par exercice de droits de souscription		0	0	0	0	0
2 - OPERATIONS ET RESULTAT DE L'EXERCICE						
a) Chiffre d'affaires hors taxes		190 437	163 832	137 488	133 672	124 288
b) Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions		115 475	128 121	-7 606	47 099	77 718
c) Impôt sur les bénéfices		0	0	0	0	0
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice		0	0	0	0	0
e) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions		115 475	128 121	-7 606	47 099	77 718
f) Résultat distribué		0	0	0	0	0
3 - RESULTAT PAR ACTION						
a) Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions		23 09	25 62	-1 52	9 42	15 54
b) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions		23 09	25 62	-1 52	9 42	15 54
c) Dividende attribué à chaque action		0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
4 - PERSONNEL						
a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		3	3	3	3	3
b) Montant de la masse salariale de l'exercice		101 803	79 898	74 972	75 903	75 116
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales)		37 882	27 109	25 588	26 579	26 714

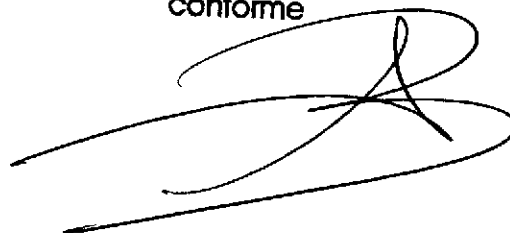
Pour copie certifiée
conforme

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

LIASSE FISCALE

Pour copie certifiée
conforme

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS J.A HOLDING DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		70 Rue du Fort 08000 LA FRANCHEVILLE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 3 2 2 4 4 6 6 2 0 0 0 1 3		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2016	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	678 870	CV		678 870
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)			BJ	678 870	BK		678 870
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	34 532	BY		34 532
		Autres créances (3)	BZ	3 786	CA		3 786
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	40 077	CE		40 077
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	8 624	CG		8 624	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	988	CI		988	
	TOTAL (III)	CJ	88 008	CK		88 008	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	766 879	1A		766 879
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise SAS J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

Exercice N

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000)	DA	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	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	220 259
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	115 474
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	390 734
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	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	190 145
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	147 670
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 739
	Dettes fiscales et sociales	DY	33 589
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	376 144
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	766 879
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	{ Ecart de réévaluation libre	ID	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	280 155
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Désignation de l'entreprise : SAS J. A HOLDING DEVELOPEMENT		Néant ☐ *				
		Exercice N				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF	
		FG	190 437	FH	FI	190 437
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	190 437	FK	FL	190 437
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	1 540
	Autres produits (1) (11)				FQ	120
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
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	23 571
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	1 745
	Salaires et traitements*				FY	101 803
	Charges sociales (10)				FZ	37 881
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)				GE	21
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	165 022
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	27 574
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	99 913
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	120
	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	100 033
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	12 133
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	12 133
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	87 900
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	115 474

Désignation de l'entreprise SAS J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

		Exercice N		
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 (6 ter)	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		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	292 631	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	177 156	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	115 474	
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	
		- 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	99 913	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	2 034	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 540	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(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
	(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	

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE

Pour copie certifiée
conforme

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 766 879 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 115 475 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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 Euro.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 2 233 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés d0 au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	678 871			678 871
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	678 871			678 871
ACTIF IMMOBILISE	678 871			678 871

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA SCDP 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES	252 000	459 597	99,83	295 548
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

- Filiales (détenues à + 50 %)	678 871	678 871			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 307 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	34 532	34 532	
Autres	3 786	3 786	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	989	989	
Total	39 307	39 307	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	32 684
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	500
BANQUE - INTERETS COURUS AR	43
Total	33 227

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 Euro décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 376 145 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	190 145	94 156	95 990	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 739	4 739		
Dettes fiscales et sociales	33 590	33 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	147 670	147 670		
Produits constatés d'avance				
Total	376 145	280 155	95 990	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	91 333			
(**) Dont envers les associés	45 015			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 45 015 Euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT.NON PARVENUES	4 563
INT/COURUS SUR EMPRUNTS	1 814
DETTES PROV. CP	2 873
CHARGES SOC S/CP	1 063
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 370
Total	11 683

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D AVANCE	989
Total	989

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 360 000 Euro.

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
CAUTION	360 000
Autres engagements donnés	360 000
Total	360 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	360 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €

Siège social : 70 Rue du Fort

08000 LA FRANCHEVILLE

532 244 662 RCS SEDAN

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 22 MAI 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 115 474.99 €, de la manière suivante :

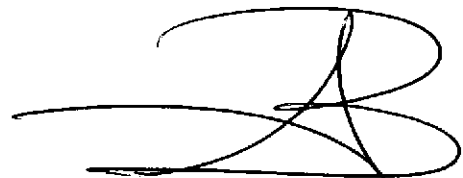
- Une somme de 115 474.99 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Aucune distribution ne sera faite au titre de cet exercice.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée
conforme



BUREAUX NORD-ARDENNES

1 rue du Val de Vence - B.P. 10015
08005 CHARLEVILLE-MÉZIÈRES Cedex
Tél. 03 24 33 35 31 - Fax 03 24 56 21 65

7 rue Pasteur - B.P. 14
08800 MONTHERMÉ
Tél. 03 24 53 01 28 - Fax 03 24 53 05 57

30 rue Contamine
08600 GIVET
Tél. 03 24 42 19 18 - Fax 03 24 42 29 17

J.A HOLDING DEVELOPPEMENT SAS
Société par Actions Simplifiée
Au Capital Social de 50 000 Euros
Siège Social : 70 rue du Fort
08000 LA FRANCHEVILLE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2016



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société J.A HOLDING DEVELOPPEMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

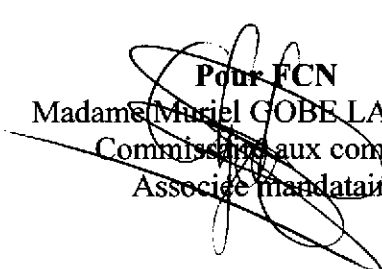
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Charleville-Mézières, le 6 mai 2017


Pour FCN
Madame Muriel GOBE LAMBERT
Commissaire aux comptes
Associée mandataire

Bilan

ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	678 871		678 871	678 871
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	678 871		678 871	678 871
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	34 532		34 532	54 398
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 233		2 233	2 047
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	873		873	673
Autres créances	680		680	180
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	40 077		40 077	
Disponibilités	8 624		8 624	781
Charges constatées d'avance	989		989	1 455
TOTAL ACTIF CIRCULANT	88 008		88 008	59 534
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	766 879		766 879	738 405



Bilan

PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	220 259	92 138
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	115 475	128 121
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	390 734	275 259
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	190 145	282 327
<i>Découverts et concours bancaires</i>		217
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	190 145	282 544
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	147 670	145 769
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 739	3 510
<i>Personnel</i>	2 873	3 292
<i>Organismes sociaux</i>	18 440	15 224
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	10 907	11 569
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 370	1 067
Dettes fiscales et sociales	33 590	31 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		172
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES FINANCIERES ET COMPTES RATTACHES	376 145	483 496
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	766 879	738 405



Compte de résultat

	2015	2014
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	190 437	190 437
Chiffre d'affaires net	190 437	190 437
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	500	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 540	
Autres produits	121	3
Total produits d'exploitation (I)	192 598	190 440
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	23 571	21 947
Impôts, taxes et versements assimilés	1 745	1 812
Salaires et traitements	101 803	79 898
Charges sociales	37 882	27 109
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	21	173
Total charges d'exploitation (II)	165 022	130 839
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	27 575	32 896
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	99 913	109 833
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	120	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	100 033	109 833
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	12 133	14 608
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	12 133	14 608
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	87 900	95 225
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	115 475	128 121

S.A. FCN
VISA

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
Produits exceptionnels		
Total des produits (I) (II) (X) (Y) (Z) (1)	292 691	275 668
Total des charges (II) (IV) (V) (VI) (X) (Z) (2)	177 456	145 547
BENEFICE OU PERTE	115 475	128 121
(3) Dont produits concernant les entités liées	99 913	109 833
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 034	1 079



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 766 879 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 115 475 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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 Euro.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 2 233 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Acquisition Financière	Acquisition Immobilisation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	678 871			678 871
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	678 871			678 871
ACTIF IMMOBILISE	678 871			678 871



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Coût d'acquisition	Valeur d'origine	Plus ou moins de valeur	Valeur nette
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA SCDP 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES	252 000	459 597	99,83	295 548
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur d'origine	Valeur nette	Plus ou moins de valeur	Plus ou moins de valeur	Plus ou moins de valeur
- Filiales (détenues à + 50 %)	678 871	678 871			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 307 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	34 532	34 532	
Autres	3 786	3 786	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	989	989	
Total	39 307	39 307	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	31/12/2017
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	32 684
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	500
BANQUE - INTERETS COURUS AR	43
Total	33 227



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 Euro décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 376 145 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Moins de 1 an	Entre 1 an et 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	190 145	94 156	95 990	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 739	4 739		
Dettes fiscales et sociales	33 590	33 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	147 670	147 670		
Produits constatés d'avance				
Total	376 145	280 155	95 990	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	91 333			
(**) Dont envers les associés	45 015			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 45 015 Euro.



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT.NON PARVENUES	4 563
INT/COURUS SUR EMPRUNTS	1 814
DETTES PROV. CP	2 873
CHARGES SOC S/CP	1 063
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 370
Total	11 683

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	CHARGES constatées d'avance	CHARGES constatées d'avance	CHARGES constatées d'avance
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	989		
Total	989		



Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 360 000 Euro.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>CAUTION</i>	360 000
Autres engagements donnés	360 000
Total	360 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	360 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

