

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**

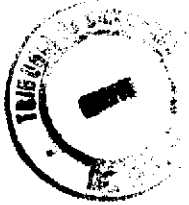
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00204

Numéro SIREN : 532 244 662

Nom ou dénomination : J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2018 sous le numéro de dépôt 1715



Dépôt n° 1715

du - 2 JUIL. 2018

**COMPTES ANNUELS**

*Période du 01/01/2017 au 31/12/2017*

---

**SASU J.A HOLDING DEVELOPPEMENT**

10 Rue de l'Artisanat

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

# J.A HOLDING DEVELOPEMENT

société par actions simplifiée au capital de 17 000 euros

Siège social : 10 Rue de l'Artisanat - CHARLEVILLE-MEZIERES (Ardennes)

532244662 RCS SEDAN

## RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| NATURE DES INDICATIONS (en euros)                                                                         | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>1. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                                                       |            |            |            |            |            |
| a) Capital social                                                                                         | 17 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     |
| b) Nombre d'actions ordinaires existantes                                                                 | 1 700      | 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          |
| <b>2 - OPERATIONS ET RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                           |            |            |            |            |            |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes                                                                          | 208 809    | 190 437    | 163 832    | 137 488    | 133 672    |
| b) Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions         | 171 803    | 115 475    | 128 121    | -7 606     | 47 099     |
| 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         | 171 803    | 115 475    | 128 121    | -7 606     | 47 099     |
| f) Résultat distribué                                                                                     | 40 001     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>3 - RESULTAT PAR ACTION</b>                                                                            |            |            |            |            |            |
| a) Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions | 101.06     | 23.09      | 25.62      | -1.52      | 9.42       |
| b) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions         | 101.06     | 23.09      | 25.62      | -1.52      | 9.42       |
| c) Dividende attribué à chaque action                                                                     | 23.53      | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| <b>4 - PERSONNEL</b>                                                                                      |            |            |            |            |            |
| a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                | 4          | 3          | 3          | 3          | 3          |
| b) Montant de la masse salariale de l'exercice                                                            | 15 026     | 101 803    | 79 898     | 74 972     | 75 903     |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales)          | 39 751     | 37 882     | 27 109     | 25 588     | 26 579     |

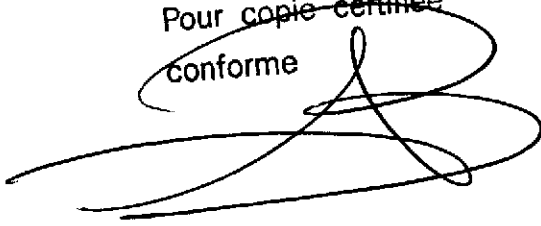
Pour copie certifiée  
conforme

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

LIASSE FISCALE

Pour copie certifiée  
conforme



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

|                                    |                                         |                                                                 |                                                                   |                                                 |                         |                            |         |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise        |                                         | SASU J.A HOLDING DEVELOPPEMENT                                  |                                                                   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* |                         | 12                         |         |
| Adresse de l'entreprise            |                                         | 10 Rue de l'Artisanat 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES                |                                                                   | Durée de l'exercice précédent*                  |                         | 12                         |         |
| Numéro SIRET*                      |                                         | 5 3 2 2 4 4 6 6 2 0 0 0 2 1                                     |                                                                   | Néant <input type="checkbox"/>                  |                         | *                          |         |
|                                    |                                         |                                                                 |                                                                   | Exercice N clos le,                             |                         | 31/12/2017                 |         |
|                                    |                                         |                                                                 |                                                                   | Brut                                            |                         | Amortissements, provisions |         |
|                                    |                                         |                                                                 |                                                                   | 1                                               |                         | 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                                                                | 22 042                                          | BY                      |                            | 22 042  |
|                                    |                                         | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | 4 874                                           | CA                      |                            | 4 874   |
|                                    |                                         | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                |                                                 | CC                      |                            |         |
|                                    | DIVERS                                  | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CD                                                                | 80 000                                          | CE                      |                            | 80 000  |
| Disponibilités                     |                                         | CF                                                              | 8 120                                                             | CG                                              |                         | 8 120                      |         |
| Comptes de régularisation          | Charges constatées d'avance (3)*        | CH                                                              | 526                                                               | CI                                              |                         | 526                        |         |
|                                    | TOTAL (III)                             | CJ                                                              | 115 563                                                           | CK                                              |                         | 115 563                    |         |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à évaluer    | (IV)                                                            | CW                                                                |                                                 |                         |                            |         |
|                                    | Primes de remboursement des obligations | (V)                                                             | CM                                                                |                                                 |                         |                            |         |
|                                    | Ecart de conversion actif*              | (VI)                                                            | CN                                                                |                                                 |                         |                            |         |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                  | CO                                                              | 794 434                                                           | 1A                                              |                         | 794 434                    |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                         |                                                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                                                 | (3) Part à plus d'un an | CR                         |         |
| Clause de réserve de propriété : * |                                         | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                          | Créances :                                      |                         |                            |         |

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

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

|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |                                  |         |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SASU J.A HOLDING DEVELOPPEMENT                        |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |         |         |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         | Exercice N                       |         |         |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 17 000 .....)                                                        |                                                       |                                         | DA                               | 17 000  |         |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                       |                                         | DB                               |         |         |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                       |                                         | DF                               |         |         |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                       |                                         | DG                               | 170 734 |         |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               |         |         |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 171 803 |         |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |         |         |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               |         |         |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 364 537 |         |
| 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                               | 295 259 |         |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 98 592  |         |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               |         |         |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 3 930   |         |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 32 114  |         |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               |         |         |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               |         |         |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               |         |         |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                       | EC                                      | 429 896                          |         |         |
| Ecart de conversion passif*        |                                                                                                                            |                                                       | (V)                                     | ED                               |         |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 794 434                          |         |         |
| RENVois                            | (1)                                                                                                                        | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |                                  | 1B      |         |
|                                    | (2)                                                                                                                        | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |         |         |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |         |         |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 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      | 297 437 |
| (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 : SASU J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |         |                                                |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------|------------|
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |         | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total      |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   |         | FB                                             | FC         |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   |         | FE                                             | FF         |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 208 809 | FH                                             | FI 208 809 |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 208 809 | FK                                             | FL 208 809 |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |         |                                                | FM         |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |         |                                                | FN         |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |         |                                                | FO         |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |         |                                                | FP 1 988   |
|                                                                | Autres produits (I) (11)                                                                |                                                                                      |         |                                                | FQ 3       |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |         |                                                | FR 210 801 |
| 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 24 517  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |         |                                                | FX 1 879   |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |         |                                                | FY 115 025 |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |         |                                                | FZ 39 751  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |         |                                                | GA         |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |         |                                                | GB         |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |         |                                                | GC         |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |         |                                                | GD         |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |         |                                                | GE 6       |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |         |                                                | GF 181 181 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                                                      |         |                                                | GG 29 620  |
| 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 149 761 |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |         |                                                | GK         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |         |                                                | GL 200     |
|                                                                | 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 149 961 |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |         |                                                | GQ         |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |         |                                                | GR 7 778   |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |         |                                                | GS         |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |         |                                                | GT         |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |         |                                                | GU 7 778   |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |         |                                                | GV 142 182 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |         |                                                | GW 171 803 |

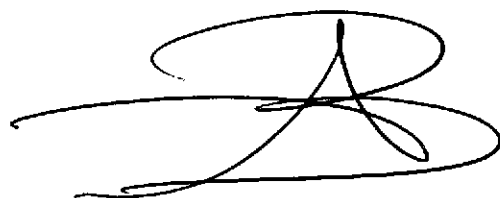
| Désignation de l'entreprise                                           |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    |                         | SASU J.A HOLDING DEVELOPPEMENT |            | Néant | * |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|----|-------------------------|--------------------------------|------------|-------|---|
|                                                                       |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    |                         |                                | Exercice N |       |   |
| <b>PRODUITS<br/>EXCEPTIONNELS</b>                                     | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                       |                                                                                                   |  |              |    |                         | HA                             |            |       |   |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                     |                                                                                                   |  |              |    |                         | HB                             |            |       |   |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                       |                                                                                                   |  |              |    |                         | HC                             |            |       |   |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                      |                                                                                                   |  |              |    |                         | HD                             |            |       |   |
| <b>CHARGES<br/>EXCEPTIONNELLES</b>                                    | 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                             |            |       |   |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                    |                                                                                                   |  |              |    |                         | HH                             |            |       |   |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    |                         |                                |            | HI    |   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise              |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    | (IX)                    | HJ                             |            |       |   |
| Impôts sur les bénéfices *                                            |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    | (X)                     | HK                             |            |       |   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    |                         | HL                             | 360        | 762   |   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    |                         | HM                             | 188        | 959   |   |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                        |                                                                                                   |  |              |    |                         | HN                             | 171        | 803   |   |
| <b>RENVOS</b>                                                         | (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                             | 149        | 761   |   |
|                                                                       | (6)                                                                    | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |  |              |    |                         | IK                             | 883        |       |   |
|                                                                       | (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          | 988   |   |
|                                                                       | (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 jointure 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 01/01/2017 au 31/12/2017

**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 : SASU J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 794 434 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 171 803 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/03/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 2017 a été constaté pour un montant de 3 414 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

| - Frais d'établissement et de développement                              |                |  |  |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|--|--|----------------|
| - Fonds commercial                                                       |                |  |  |                |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                |  |  |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                |  |  |                |
| - 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                                                    |                |  |  |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                |  |  |                |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                |  |  |                |
| - Autres participations                                                  | 678 871        |  |  | 678 871        |
| - Autres titres immobilisés                                              |                |  |  |                |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                |  |  |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>678 871</b> |  |  | <b>678 871</b> |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>678 871</b> |  |  | <b>678 871</b> |

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                |         |         |       |         |
|------------------------------------------------|---------|---------|-------|---------|
|                                                |         |         |       |         |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)              |         |         |       |         |
| SA SCDP 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES             | 252 000 | 480 360 | 99,83 | 170 775 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50%) |         |         |       |         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                |         |         |  |  |
|------------------------------------------------|---------|---------|--|--|
|                                                |         |         |  |  |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)              | 678 871 | 678 871 |  |  |
| - Participations<br>(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 27 443 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          |               |               |  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |               |               |  |
| Créances rattachées à des participations |               |               |  |
| Prêts                                    |               |               |  |
| Autres                                   |               |               |  |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |               |               |  |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 22 043        | 22 043        |  |
| Autres                                   | 4 874         | 4 874         |  |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |               |               |  |
| Charges constatées d'avance              | 526           | 526           |  |
| <b>Total</b>                             | <b>27 443</b> | <b>27 443</b> |  |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |               |               |  |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |               |               |  |

## Produits à recevoir

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 22 043        |
| DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 500           |
| BANQUE - INTERETS COURUS AR  | 58            |
| <b>Total</b>                 | <b>22 600</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 17 000,00 Euro décomposé en 1 700 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 000 | 10,00 |
|-----------------------------------------------------------|-------|-------|
| Titres émis pendant l'exercice                            |       |       |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 3 300 | 10,00 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 700 | 10,00 |

Réduction du capital social par voie de rachat d'actions à la suite du retrait d'un associé lors de l'exercice.

Ainsi le capital social a été réduit suite au rachat puis à l'annulation de ces 3 300 actions.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 429 897 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                                      | 295 260        | 162 800        | 132 460        |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 3 930          | 3 930          |                |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 32 115         | 32 115         |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                |                |                |
| Autres dettes (**)                                                | 98 592         | 98 592         |                |
| Produits constatés d'avance                                       |                |                |                |
| <b>Total</b>                                                      | <b>429 897</b> | <b>297 437</b> | <b>132 460</b> |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 198 000        |                |                |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 92 342         |                |                |
| (**) Dont envers les associés                                     | 98 592         |                |                |

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 | 3 930         |
| INT/COURS SUR EMPRUNTS             | 1 270         |
| DETTES PROV. CP                    | 4 129         |
| CHARGES SOC S/CP                   | 1 528         |
| ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER      | 1 525         |
| <b>Total</b>                       | <b>12 382</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 526        |
| <b>Total</b>                | <b>526</b> |

## Autres informations

### Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 459 000 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                                 | 459 000        |
| Autres engagements donnés               | 459 000        |
| <b>Total</b>                            | <b>459 000</b> |
| Dont concernant :                       |                |
| Les dirigeants                          | 459 000        |
| Les filiales                            |                |
| Les participations                      |                |
| Les autres entreprises liées            |                |
| Engagements assortis de sûretés 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.

**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

## **SASU J.A. HOLDING DEVELOPPEMENT**

10 rue de l'Artisanat

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2017**



---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2017**

---

**SASU J.A. HOLDING DEVELOPPEMENT**  
10 rue de l'Artisanat  
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

A l'associée unique,

### **I. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société J.A. HOLDING DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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.

### **II. 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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et la sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE**

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 autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

## **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Fait à Charleville-Mézières, le 9 mai 2018**

**FCN**

*Commissaire aux comptes*

**Muriel GOBE**  
**Associée**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is written over the printed name and title.

## **ANNEXE**

### **DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

---

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017**

---

**SASU J.A. HOLDING DEVELOPPEMENT**

10 rue de l'Artisanat  
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

## Bilan

|                                                 | 31/12/2016     | 31/12/2017     | 31/12/2017     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                |                |                |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>              |                |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                |                |                |
| Frais d'établissement                           |                |                |                |
| Frais de recherche et de développement          |                |                |                |
| Concessions, brevets et droits assimilés        |                |                |                |
| Fonds commercial                                |                |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles            |                |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                |                |                |
| Terrains                                        |                |                |                |
| Constructions                                   |                |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillage |                |                |                |
| Autres immobilisations corporelles              |                |                |                |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                |                |                |
| Participations et créances rattachées           | 678 871        | 678 871        | 678 871        |
| Autres titres immobilisés                       |                |                |                |
| Prêts                                           |                |                |                |
| Autres immobilisations financières              |                |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>678 871</b> | <b>678 871</b> | <b>678 871</b> |
| <b>Stocks</b>                                   |                |                |                |
| Matières premières et autres approv.            |                |                |                |
| En cours de production de biens                 |                |                |                |
| En cours de production de services              |                |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                |                |                |                |
| Marchandises                                    |                |                |                |
| <b>Créances</b>                                 |                |                |                |
| Clients et comptes rattachés                    | 22 043         | 22 043         | 34 532         |
| Fournisseurs débiteurs                          |                |                |                |
| Personnel                                       |                |                |                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 3 414          | 3 414          | 2 233          |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 780            | 780            | 873            |
| Autres créances                                 | 680            | 680            | 680            |
| <b>Divers</b>                                   |                |                |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                |                |                |
| Valeurs mobilières de placement                 | 80 000         | 80 000         | 40 077         |
| Disponibilités                                  | 8 120          | 8 120          | 8 624          |
| Charges constatées d'avance                     | 526            | 526            | 989            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>115 564</b> | <b>115 564</b> | <b>68 008</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                |                |                |
| Prime de remboursement des obligations          |                |                |                |
| Ecart de conversion - Actif                     |                |                |                |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>794 434</b> | <b>794 434</b> | <b>766 879</b> |

S.A. FCN  
VISA

## Bilan

| Bilan                                                   |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Période du 01/01/2017 au 31/12/2017                     |                |                |
| PASSIF                                                  |                |                |
| Capital social ou individuel                            | 17 000         | 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                                         | 170 734        | 220 259        |
| Report à nouveau                                        |                |                |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>171 803</b> | <b>115 475</b> |
| Subventions d'investissement                            |                |                |
| Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>364 537</b> | <b>390 734</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                |                |
| Avances conditionnées                                   |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                |                |
| Provisions pour risques                                 |                |                |
| Provisions pour charges                                 |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                |                |
| Autres emprunts obligataires                            |                |                |
| <i>Emprunts</i>                                         | 295 260        | 190 145        |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 295 260        | 190 145        |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 98 592         | 147 670        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 3 930          | 4 739          |
| <i>Personnel</i>                                        | 4 129          | 2 873          |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 19 669         | 18 440         |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                   |                |                |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 6 792          | 10 907         |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i>                    |                |                |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 1 525          | 1 370          |
| Dettes fiscales et sociales                             | 32 115         | 33 590         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                |                |
| Autres dettes                                           |                |                |
| Produits constatés d'avance                             |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>429 897</b> | <b>376 145</b> |
| Ecart de conversion - Passif                            |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>794 434</b> | <b>766 879</b> |

S.A. FCN  
VISA

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                |                |
| Ventes de marchandises                                             |                |                |
| Production vendue (biens)                                          |                |                |
| Production vendue (services)                                       | 208 809        | 190 437        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>208 809</b> | <b>190 437</b> |
| Production stockée                                                 |                |                |
| Production immobilisée                                             |                |                |
| Subventions d'exploitation                                         |                | 500            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 1 989          | 1 540          |
| Autres produits                                                    | 4              | 121            |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           | <b>210 802</b> | <b>192 598</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                |                |
| Achats de marchandises                                             |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 24 518         | 23 571         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 880          | 1 745          |
| Salaires et traitements                                            | 115 026        | 101 803        |
| Charges sociales                                                   | 39 751         | 37 882         |
| 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                                                     | 6              | 21             |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           | <b>181 181</b> | <b>165 023</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>29 620</b>  | <b>27 575</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                |                |
| De participation (3)                                               | 149 761        | 99 913         |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 200            | 120            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |                |
| Différences positives de change                                    |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               | <b>149 961</b> | <b>100 033</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 7 778          | 12 133         |
| Différences négatives de change                                    |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              | <b>7 778</b>   | <b>12 133</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>142 183</b> | <b>87 900</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>171 803</b> | <b>115 475</b> |

S.A. FCN  
VISA

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

|                                                | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels                         |                |                |
|                                                |                |                |
|                                                |                |                |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>        | <b>360 763</b> | <b>292 631</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>  | <b>188 959</b> | <b>177 156</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                       | <b>171 803</b> | <b>115 475</b> |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | 149 761        | 99 913         |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | 883            | 2 034          |



# **COMPTES ANNUELS**

**2017**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU J.A HOLDING DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 794 434 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 171 803 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/03/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 2017 a été constaté pour un montant de 3 414 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

|                                                                          | Actif<br>Immobilisé | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                     |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                     |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                     |              |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                     |              |            |                      |
| - 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                                                    |                     |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                     |              |            |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                     |              |            |                      |
| - Autres participations                                                  | 678 871             |              |            | 678 871              |
| - Autres titres immobilisés                                              |                     |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                     |              |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | 678 871             |              |            | 678 871              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | 678 871             |              |            | 678 871              |



## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capital propre (autres que le capital) | Quote-part du capital détenus | Résultat du dernier exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                        |                               |                                   |
| SA SCDP 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES              | 252 000 | 480 360                                | 99,83                         | 170 775                           |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %) |         |                                        |                               |                                   |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Gautions et avals | Dividendes perçues |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 678 871                | 678 871                |                              |                   |                    |
| - Participations<br>(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 27 443 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut  | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |               |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |               |                           |                          |
| Prêts                                    |               |                           |                          |
| Autres                                   |               |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |               |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 22 043        | 22 043                    |                          |
| Autres                                   | 4 874         | 4 874                     |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |               |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 526           | 526                       |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>27 443</b> | <b>27 443</b>             |                          |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |               |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |               |                           |                          |

## Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 22 043        |
| DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 500           |
| BANQUE - INTERETS COURUS AR  | 58            |
| <b>Total</b>                 | <b>22 600</b> |



## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 17 000,00 Euro décomposé en 1 700 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 000  | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 3 300  | 10,00           |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 700  | 10,00           |

Réduction du capital social par voie de rachat d'actions à la suite du retrait d'un associé lors de l'exercice.

Ainsi le capital social a été réduit suite au rachat puis à l'annulation de ces 3 300 actions.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 429 897 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>Total | Echéances<br>moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 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                                      | 295 260          | 162 800                    | 132 460                     |                            |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                  |                            |                             |                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 3 930            | 3 930                      |                             |                            |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 32 115           | 32 115                     |                             |                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                            |                             |                            |
| Autres dettes (**)                                                | 98 592           | 98 592                     |                             |                            |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                            |                             |                            |
| <b>Total</b>                                                      | <b>429 897</b>   | <b>297 437</b>             | <b>132 460</b>              |                            |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 198 000          |                            |                             |                            |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 92 342           |                            |                             |                            |
| (**) Dont envers les associés                                     | 98 592           |                            |                             |                            |

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 | 3 930         |
| INT/COURUS SUR EMPRUNTS           | 1 270         |
| DETTES PROV. CP                   | 4 129         |
| CHARGES SOC S/CP                  | 1 528         |
| ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER     | 1 525         |
| <b>Total</b>                      | <b>12 382</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges d'exploitation | Charges financières | Charges exceptionnelles |
|-----------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 526                    |                     |                         |
| <b>Total</b>                | <b>526</b>             |                     |                         |



## Autres informations

### Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 459 000 Euro.

### Engagements financiers

### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>Euro |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus              |                    |
| Avals et cautions                       |                    |
| Engagements en matière de pensions      |                    |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                    |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                    |
| CAUTION                                 | 459 000            |
| Autres engagements donnés               | 459 000            |
| <b>Total</b>                            | <b>459 000</b>     |
| Dont concernant :                       |                    |
| Les dirigeants                          | 459 000            |
| 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 17 000 €

Siège social : 10 Rue de l'Artisanat

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

532 244 662 RCS SEDAN

---

## **TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 25 MAI 2018**

### **DEUXIÈME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 171 803.19 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 40 001.00 €  
à la distribution de dividende, soit par action,  
un montant de 23.53 €
- et le solde, soit ..... 131 802.19 €  
au compte "Autres réserves"

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 23.53 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2018, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'associé unique, 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

