Bordereau attestant l'exactitude des informations - PONTOISE - 7802 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/08/2024 - 14373 - 1995 B 01887 - 402 629 976 - GROUPE JM

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP **N° 2050 2024**

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

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 11 Avenue de l'ados 95800 CERGY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
		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	50 048	AG	36 900	13 148	13 148
		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	535 303	AU	434 338	100 964	124 571
		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	12 193 731	CV		12 193 731	12 069 831
		Créances rattachées à des participations	BB	3 042 991	BC		3 042 991	3 042 991
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			3 800
		Autres immobilisations financières*	BH	1 837	BI		1 837	1 337
		TOTAL (II)	BJ	15 823 912	BK	471 238	15 352 673	15 255 680
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			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 603 302	BY		4 603 302	4 288 281
		Autres créances (3)	BZ	6 325 592	CA		6 325 592	5 939 306
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	245 970	CE		245 970	245 970
		Disponibilités	CF	4 760 135	CG		4 760 135	7 483 375
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	44 718	CI		44 718	54 137
		TOTAL (III)	CJ	15 979 718	CK		15 979 718	18 011 071
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	31 803 630	1A	471 238	31 332 391	33 266 751

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2024**

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

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 106 000)	DA	1 106 000	1 106 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 963 546	1 963 546
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	110 600	110 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	17 124 479	14 005 813
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 744 000	6 618 666
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	26 048 626	23 804 626
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	3 690	2 741
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 446 976	1 033 915
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 315 836	1 384 018
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 517 262	7 041 449
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 283 764	9 462 125
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	31 332 391	33 266 751

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	5 283 764	6 027 199
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		2 741

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP **N° 2052 2024**

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

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM — Néant ☐ *

		Exercice N					Exercice (N – 1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	7 819 166	FH		FI	7 819 166	7 798 302
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 819 166	FK		FL	7 819 166	7 798 302
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	(2 666)	27 999
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	63 249	60 446
	Autres produits (1) (11)					FQ	34	11
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 879 784	7 886 759
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	1 018 217	1 162 454
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	162 994	176 056
	Salaires et traitements*					FY	2 523 382	2 192 162
	Charges sociales (10)					FZ	1 089 613	935 195
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	75 420	61 935
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 315	14 549
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 874 943	4 542 354
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 004 840	3 344 404
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	3 035 920	3 529 308
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	86 540	76 538
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	72	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 122 533	3 605 846
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 199	50 204
	Différences négatives de change					GS		82
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	19 199	50 286
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 103 334	3 555 560
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 108 175	6 899 965

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	105 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	105 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	57 598	61 972
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	144 001	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	201 599	61 972
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(96 599)	(61 972)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	267 575	219 326
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 107 317	11 492 606
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 363 317	4 873 939
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 744 000	6 618 666
RENVOIS (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)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	15 736	50 763
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(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		576
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**		obligatoires **A9**		
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES	13 045	
INDEMNITES LICENCIEMENT	37 220	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 333	
CHARGES CESISON IMMO	144 001	
PRODUITS CESSION IMMO		105 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation

SAS Groupe JM
402629976 IS1

31/12/2023

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits

Cegid Group

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2024

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

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations — Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations — Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	50 048	KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN	KO
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP		KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS		KT	KU
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV		KW	KX
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	235 000	KZ	LA 195 813
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	253 724	LC	LD
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ
	Avances et acomptes	LK		LL	LM
	TOTAL III	LN	488 724	LO	LP 195 813
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U	15 112 823	8V	8W 123 900
	Autres titres immobilisés	1P		1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	5 137	1U	1V 201 500
	TOTAL IV	LQ	15 117 960	LR	LS 325 400
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	15 656 733	ØH	ØJ 521 213

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions — par virement de poste à poste (1)	Diminutions — par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 50 048	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 149 235	MQ 281 578	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 253 724	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA	NB
	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
	TOTAL III	IY		NG 149 235	NH 535 303	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations	IØ		ØX	ØY 15 236 723	ØZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E 204 800	2F 1 837	2G
	TOTAL IV	I3		NJ 204 800	NK 15 238 560	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK 354 035	ØL 15 823 912	ØM

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

Cegid Group

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP **N° 2055 2024**

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

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	36 900	PF		PG		PH	36 900
TOTAL I		RK	36 900	RM		RN		RO	36 900
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	194 338	QI	33 891	QJ	5 234	QK	222 995
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	169 814	QM	41 529	QN		QO	211 343
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	364 152	QV	75 420	QW	5 234	QX	434 338
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	401 052	ØP	75 420	ØQ	5 234	ØR	471 238

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incor–porelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**				NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2024

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

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM

Néant [X] *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	– corporelles	6E		6F		6G		6H	
	– titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	– titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	– autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB		UC		UD	
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE		UF			
	– financières			UG		UH			
	– exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5e du C.G.I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2024

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

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	3 042 991	UM	3 042 991	UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 837	UV	1 837	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	4 603 302		4 603 302		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* U0)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	254		254		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	3 164		3 164		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	693 567		693 567		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	201 838		201 838		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	2 359		2 359		
	Groupe et associés (2)	VC	5 384 987		5 384 987		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	39 418		39 418		
	Charges constatées d'avance	VS	44 718		44 718		
	TOTAUX	VT	14 018 442	VU	14 018 442	VV	
RENVOIS	(1) Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD	1 000				
	(1) Montant des – Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	4 800				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	3 690	3 690		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 446 976	1 446 976		
Personnel et comptes rattachés		8C	187 371	187 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	260 026	260 026		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	39 540	39 540		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	800 736	800 736		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	28 161	28 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	2 516 390	2 516 390		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	871	871		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	5 283 764	VZ 5 283 764		
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL
RENVOIS (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group

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

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP **N° 2058-A 2024**

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 31122023

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 5 744 000

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci–dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39–4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	48 026	XE	77 884
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39–4 du C.G.I.)	WF	7 333	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	22 524		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	)		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067–BIS)	XX		XW	13 045
Amendes et pénalités	WJ	13 045	Charges financières (art. 39–1–3° et 212 **bis**) *	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	267 575
Quote–part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	I8	
Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 %	ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* – Plus–values nettes à court terme	WN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* – Plus–values soumises au régime des fusions	WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)	XR	

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39–1–3 et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	WQ
				Quote–part de 12 % des plus–values à taux zéro	M8	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3
					TOTAL I	WR : 6 102 504

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS

Quote–part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *	WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WU	

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	WV	
Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 %	WH	
Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 19%	WP	
Plus-values nettes à long terme – imputées sur les moins–values nettes à long terme antérieures	WW	
Plus-values nettes à long terme – imputées sur les déficits antérieurs	XB	
Autres plus–values imposées au taux de 19 %	I6	
Fraction des plus–values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*	WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote–part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A : 29 619)	XA	3 003 800
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)	ZX	

Mesures d'incitation

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre–mer*.	ZY	
Majoration d'amortissement*	XD	

Abattement sur le bénéfice et exonérations*

Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*)	K9		Entreprises nouvelles 44 *sexies*	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A)	L5	XF
Zone franche urbaine –TE (44 octies A)	ØV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA	
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	1F		Zone franche d'activités NG (44 *quaterdecies*)	XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*)	PB	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)								XS

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé

Dont déduction exceptionnelle (art. 39*decies*)	X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* F)	YI		XG : 1 045
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* A)	YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* G)	YL		
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* B)	YB		Dont déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 *decies* E)	YH		
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* C)	YC		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* D)	YD					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2
					TOTAL II	XH : 3 004 845

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice **(I moins II)**	XI	3 097 659	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit **(II moins I)**			XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN	3 097 659	XO

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

N° 2058-A

Désignation

SAS Groupe JM
402629976 IS1

31/12/2023

II - DEDUCTIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N Montant
FRAIS SUR ACQUISITION - SCI - 3/5	550
FRAIS SUR ACQUISITION - LINKAVIE - 2/5	495

Cegid Group

10 **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP N° 2058-B2024

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

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM — Néant [X] *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209–II–2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058–A)			K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis–K5)			K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN		YO	
	ligne WI		ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Cegid Group

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFiP N° 2058-C 2024

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

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM — Néant ☐ *

ORIGINES

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	14 005 813
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	6 618 666
Prélèvements sur les réserves	ØE	
TOTAL I	ØF	20 624 479

AFFECTATIONS

Affectations aux réserves – Réserve légale	ZB	
Affectations aux réserves – Autres réserves	ZD	
Dividendes	ZE	3 500 000
Autres répartitions	ZF	
Report à nouveau	ZG	17 124 479
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	20 624 479

RENSEIGNEMENTS DIVERS

		Exercice N :	Exercice N – 1 :
ENGAGEMENTS — Engagements de crédit–bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit–bail J7 : 153 815)	YQ	15 736	51 314
ENGAGEMENTS — Engagements de crédit–bail immobilier	YR		
ENGAGEMENTS — Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES — Sous–traitance	YT		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES — Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 :)	XQ	466 717	468 686
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES — Personnel extérieur à l'entreprise	YU		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES — Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	92 252	222 189
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES — Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES — Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES :)	ST	459 247	471 578
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	1 018 217	1 162 454
IMPÔTS ET TAXES — Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW	26 922	52 280
IMPÔTS ET TAXES — Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS :)	9Z	136 072	123 775
Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	162 994	176 056
T.V.A. — Montant de la T.V.A. collectée	YY	1 584 612	1 233 019
T.V.A. — Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	280 076	163 010
DIVERS — Montant brut des salaires *	ØB	2 474 152	
DIVERS — Montant de la plus–value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
DIVERS — Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	%	%

DIVERS — Numéro du centre de gestion agréé * XP

DIVERS — **Filiales et participations:** (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) — Si oui cocher 1 Sinon 0 : ZR

DIVERS — Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice	RG	
DIVERS — Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217*octies*	RH	

REGIME DE GROUPE *

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	3 097 659	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale : JH 1

N° SIRET de la société mère du groupe : JJ 40262997600067

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058–NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

(12) **DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES** **DGFiP N° 2059-A** **2024**

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

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM — Néant [X] *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées* — Court terme ⑨	Long terme ⑩ — 19 %	Long terme ⑩ — 15 % ou 12,8 %	Long terme ⑩ — 0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
I. Immobilisations*	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨						
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19de la colonne) ⑩		**(A)**	**(B)** (ventilation par taux)			**(C)**
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Cegid Group

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP **N° 2059-B 2024**

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

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM — Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus–values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus–values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus–values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus–values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Cegid Group

14 **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME** **DGFiP N° 2059-C** **2024**

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

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM Néant X *

Rappel de la plus ou moins–value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*–0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*–0 du CGI) ❶ *.	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins–values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter
		À 19 % ou à 15 % ②	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou 19 % ④	⑤	col ⑥ = ② + ③ – ④ – ⑤ ⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032–NOT–SD

Cegid Group

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2024

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

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM

Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous–comptes de la réserve spéciale des plus–values à long terme				
		taxées à **10** %	taxées à **15** %	taxées à **18** %	taxées à **19** %	taxées à **25** %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N – 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés – donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés – ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 – ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e,6e,7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

Cegid Group

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

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP **N° 2059-E 2024**

Désignation de l'entreprise : SAS Groupe JM — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01012023 et clos le : 31122023 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	17.69
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	7 819 166
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	2 493
TOTAL 1	OX	7 821 659

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	34
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	34

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	1 476
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	632 323
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	18
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins–values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	633 818

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée — TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	7 187 876

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF)	SA	7 187 876

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	☐
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	/ / / GZ / / /
Date de cessation	HR	/ /

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

Cegid Group

17 **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** **DGFiP N° 2059-F** **2024**

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1/2 **(1)**

Néant *

EXERCICE CLOS LE 31122023 N° SIRET 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	4	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	11 058

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **(2)** M Nom de famille MERAFINA Prénom(s) JEAN

Nom d'usage % de détention 49.94 Nb de parts ou actions 5 524

Naissance : Date 25101947 N° Département 54 Commune MONT SAINT MARTIN Pays FRA

Adresse : N° 96 Voie r. DU GENERAL DE GAULLE

Code Postal 95620 Commune PARMAIN Pays FRA

Titre **(2)** M Nom de famille MERAFINA Prénom(s) JEAN

Nom d'usage % de détention 20.00 Nb de parts ou actions 2 212

Naissance : Date 25101947 N° Département 54 Commune MONT SAINT MARTIN Pays FRA

Adresse : N° 96 Voie r. DU GENERAL DE GAULLE

Code Postal 95620 Commune PARMAIN Pays FRA

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

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

Cegid Group

17 **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** DGFiP **N° 2059-F** **2024**

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

2 / 2 **(1)**

Néant *

EXERCICE CLOS LE 31122023 N° SIRET 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	4	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	11 058

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **(2)** M Nom de famille MERAFINA Prénom(s) WILFRIED

Nom d'usage % de détention 15.02 Nb de parts ou actions 1 661

Naissance : Date 10041947 N° Département 95 Commune LE PLESSIS BOUCHARD Pays FRA

Adresse : N° 34 Voie r. DE RONQUEROLLE

Code Postal 95620 Commune PARMAIN Pays FRA

Titre **(2)** M Nom de famille MERAFINA Prénom(s) JIMMY

Nom d'usage % de détention 15.02 Nb de parts ou actions 1 661

Naissance : Date 25051979 N° Département 95 Commune DOMONT Pays FRA

Adresse : N° 5 Voie r. DES COMMAILES

Code Postal 95580 Commune ANDILLY Pays FRA

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** DGFiP **N° 2059-G** **2024**

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/7 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122023

N° SIRET 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	51

Forme juridique SAS Dénomination METHODEAL
N° SIREN (si société établie en France) 529431694 % de détention 100.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SARL Dénomination TTM COMPETITION
N° SIREN (si société établie en France) 399712603 % de détention 100.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination JM COMMUNICATION
N° SIREN (si société établie en France) 399710946 % de détention 100.00
Adresse : N° Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SARL Dénomination ALIZEE
N° SIREN (si société établie en France) 424189090 % de détention 60.05
Adresse : N° 23 Voie r. JOUBERT
Code Postal 75009 Commune PARIS 9E Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE INTERIM SOLUTIONS RH
N° SIREN (si société établie en France) 354088544 % de détention 95.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination PERFORM PLUS
N° SIREN (si société établie en France) 489756601 % de détention 95.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 02
N° SIREN (si société établie en France) 388268716 % de détention 95.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 03
N° SIREN (si société établie en France) 311158620 % de détention 95.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** DGFiP **N° 2059-G** **2024**

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

2/7 **(1)** Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122023 **N° SIRET** 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	51

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 04
N° SIREN (si société établie en France) 400996849 % de détention 95.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 05
N° SIREN (si société établie en France) 389416348 % de détention 95.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 06
N° SIREN (si société établie en France) 454019514 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 07
N° SIREN (si société établie en France) 477913156 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 10
N° SIREN (si société établie en France) 479034381 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 11
N° SIREN (si société établie en France) 443614276 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 12
N° SIREN (si société établie en France) 443614151 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 13
N° SIREN (si société établie en France) 443563028 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** DGFiP **N° 2059-G** **2024**

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

3/7 **(1)** Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122023 **N° SIRET** 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 51

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 14
N° SIREN (si société établie en France) 443578729 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 15
N° SIREN (si société établie en France) 443613336 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 16
N° SIREN (si société établie en France) 443614011 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 17
N° SIREN (si société établie en France) 443613641 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 18
N° SIREN (si société établie en France) 443579990 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 19
N° SIREN (si société établie en France) 443562673 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 20
N° SIREN (si société établie en France) 443578919 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 21
N° SIREN (si société établie en France) 443614466 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** DGFiP **N° 2059-G** **2024**

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

4/7 **(1)** Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122023 **N° SIRET** 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 51

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 22
N° SIREN (si société établie en France) 443614896 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 23
N° SIREN (si société établie en France) 443614615 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 24
N° SIREN (si société établie en France) 443562327 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 25
N° SIREN (si société établie en France) 443563291 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 26
N° SIREN (si société établie en France) 443579768 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 27
N° SIREN (si société établie en France) 443615349 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 28
N° SIREN (si société établie en France) 448794495 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 29
N° SIREN (si société établie en France) 449129352 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** DGFiP **N° 2059-G** **2024**

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

5 / 7 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122023 **N° SIRET** 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5 | 51

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 30
N° SIREN (si société établie en France) 449897099 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 31
N° SIREN (si société établie en France) 450209465 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 33
N° SIREN (si société établie en France) 451572333 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 34
N° SIREN (si société établie en France) 479302960 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 35
N° SIREN (si société établie en France) 480918507 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 37
N° SIREN (si société établie en France) 481832152 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune ERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 38
N° SIREN (si société établie en France) 481832160 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 39
N° SIREN (si société établie en France) 482064136 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** DGFiP **N° 2059-G** **2024**

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

6/7 **(1)** Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122023 **N° SIRET** 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 51

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 46
N° SIREN (si société établie en France) 490868411 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 47
N° SIREN (si société établie en France) 490868635 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 48
N° SIREN (si société établie en France) 490868601 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 51
N° SIREN (si société établie en France) 498029537 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 54
N° SIREN (si société établie en France) 499269942 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 60
N° SIREN (si société établie en France) 672023769 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 61
N° SIREN (si société établie en France) 450642681 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination SCARUS INTERIM
N° SIREN (si société établie en France) 408300549 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** **DGFiP N° 2059-G** **2024**

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

7 / 7 **(1)**

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122023 **N° SIRET** 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS Groupe JM

ADRESSE (voie) 11 Avenue de l'ados

CODE POSTAL 95800 VILLE CERGY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 51

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 66
N° SIREN (si société établie en France) 821550340 % de détention 95.00
Adresse : N° 24 Voie r. DE L'ECLIPSE
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination TRIANGLE 67
N° SIREN (si société établie en France) 392469508 % de détention 95.00
Adresse : N° 11 Voie av. DE L'ADOS
Code Postal 95800 Commune CERGY Pays FRA

Forme juridique SAS Dénomination LINKAVIE
N° SIREN (si société établie en France) 804953958 % de détention 71.43
Adresse : N° 350 Voie av. J R G GAUTIER DE LAURZIERE
Code Postal 13290 Commune AIX-EN-PROVENCE Pays FRA

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise **SAS Groupe JM** **31/12/2023**
11 AVE de l'ados

95800 CERGY
402629976 IS1

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
SKYFIRST - VOL NON UTILLISES	01012024	31122024	3 600		
OVH	13012023	12012033	1 929		
OVH	09012023	08012024	16		
OVH	20012023	19012033	307		
DARKTRACE	16022023	15022024	6 616		
OVH	23032023	22032024	326		
OVH	16032023	15032033	720		
HORIZON CONCESSION BM	10032023	10032026	582		
SSL247 SARL	27032023	27032029	1 570		
SSL247 SARL	14042023	13042029	1 585		
DILITRUST	21052023	20052024	3 619		
OVH	01042023	31032024	44		
OVH	07042023	07042033	367		
OVH	01052023	30042024	78		
OVH	17022023	17052024	3		
OVH	15062023	15062024	15		
OVH	01072023	19072024	57		
OVH	01072023	19072024	33		
LIXXBAIL	11102023	11012024	85		
OVH	01092023	31082024	107		
OVH	22092023	21092024	6		
LEFEBVRE DALLOZ	01012024	31122024	4 050		
OVH	01102023	30092024	264		
OVH	01112023	30092024	642		
OVH	01112023	30092024	105		
OVH	02102023	01102024	52		
FRANCOTYP POSTALIA FR	01102023	30092024	1 342		
GANDI	27102023	26102024	454		
TEAMRISE	18112023	17112024	9 893		
OVH	15112023	14112024	129		
OVH	10112023	09112024	54		
SVP	08112023	07022024	1 985		
OVH	10112023	09112024	291		
BOUYGUES ENTREP	13122023	12012024	348		
AMETIF	01012024	31122024	1 350		
LIXXBAIL	11012024	10042024	786		
1&1 INTERNET SARL	06122023	06012024	2		
1&1 INTERNET SARL	25122023	25012024	25		
1&1 INTERNET SARL	26122023	26012024	7		
1&1 INTERNET SARL	28122023	28012024	13		
SENDINBLUE	18122023	18122024	227		
SFR BUSINESS	11122023	10012024	176		
ORANGE BUSINESS SERVI	01012024	31012024	836		

Cegid Group

AIDE FISCALE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

Exercice du 01012023 au 31122023

I - PROPRIETAIRE DE L'INVESTISSEMENT

A - IDENTIFICATION

Dénomination de la personne morale, Siège social

Groupe JM
11 Avenue de l'ados

95800 CERGY

Forme juridique SAS
N° SIREN 402629976
Code APE 6420Z

B - ASSOCIES ou MEMBRES

Nom, prénom ou dénomination sociale	Adresse ou siège social	N° SIREN (le cas échéant)	Quote-part dans les résultats de la personne morale en %
		TOTAL	100 %

II - INVESTISSEMENT ACQUIS

Code invest.	Investissements affectés à un concession de SIPC	Caractéristiques du bien (véhicule, navire...)	Lieu d'exploitation ou situation à titre principal		En cas de financement par souscription		Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date d'achèvement des travaux de réhabilitation ou de rénovation	Date de mise en location
			DOM ou COM	Commune	Date de la souscription	Montant de la souscription				

Date de début d'exploitation	Valeur réelle des biens	Prix de revient HT	Base de l' avantage fiscal	Article du CGI	Taux de la réduction d'impôt en %	Impact		Nature de la décision	Date de la décision
						Emplois créés	Emplois maintenus		

Cegid Group

AIDE FISCALE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER 2083

III - FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

Code investissement	Aides accordées			Montant des aides accordées au titre d'un régime fiscal local
	Montant	Partie versante	Date d'attribution	

IV - LOGEMENTS

IV-1 - TYPE DE SECTEUR

A - LOGEMENTS SECTEUR LIBRE

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					En cas de financement par souscription		Logements acquis ou construits	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date de mise en location du dernier logement	Logement situé en ZUS	Logement(s) comportant des équipements d'énergie renouvelable	Prix de revient total HT
DOM COM	Commune		F1	F2	F3	F4	F5et plus	Date de la souscription	Montant de la souscription							
															Total	

B - LOGEMENTS SECTEUR INTERMEDIAIRE

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					En cas de financement par souscription		Logements acquis, ou construits	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date de mise en location du dernier logement	Logement situé en ZUS	Logement(s) comportant des équipements d'énergie renouvelable	Prix de revient total HT
DOM COM	Commune		F1	F2	F3	F4	F5et plus	Date de la souscription	Montant de la souscription							
															Total	

Cegid Group

AIDE FISCALE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

2083

C - LOGEMENTS FAISANT L'OBJET D'UN CONTRAT DE LOCATION-ACCESSION A LA PROPRIETE IMMOBILIERE

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					Logements acquis ou construits	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date de signature du contrat de location-accession	Logement situé en ZUS	Logement(s) comprenant des équipements	prix de revient total HT
DOM COM	Commune		F1	F2	F3	F4	F5et plus							
Total :														

D - LOGEMENTS SECTEUR SOCIAL OU TRES SOCIAL

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					En cas de financement par souscription		Logements acquis, construits ou réhabilités	Préciser si des travaux de démolition préalables à la construction ont été réalisés	Date d'achèvement des travaux de démolition préalables	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date d'achèvement des travaux de réhabilitation ou de rénovation	Date de mise en location du dernier logement	Logement situé en ZUS	Logement(s) comportant des équipements d'énergie renouvelable	Prix de revient total HT
DOM COM	Commune		F1	F2	F3	F4	F5et plus	Date de la sous-cription	Montant de la sous-cription										
Total :																			

Cegid Group

AIDE FISCALE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

2083

IV-2 - COUT HT DES EQUIPEMENTS PARTICULIERS

Dont montant HT des équipements particuliers

Dispositifs d'isolation thermique de protection contre le rayonnement solaire des parois opaques ou ventilation naturelle de confort thermique	Matériaux d'isolation thermique visant à maitriser les besoins de chauffage	Appareils de régulation de chauffage	Equipements de production d'énergie utilisant une source d'énergie renouvelable	Pompes à chaleur	Equipements de racordement à un réseau de chaleur	Logement adapté aux personnes âgées de plus de 65 ans	Logement adapté aux personnes en situation de handicap

V - ENTREPRISE EXPLOITANTE OU LOCATAIRE DE L'INVESTISSEMENT

Nom, prénom ou dénomination sociale	N° SIREN (le cas échéant)	Code APE	Adresse ou siège social	Chiffre d' affaires de l'entreprise exploitante	Nature des liens avec la personne morale en %	Quote-part de l'aide fiscale retrocédée par la personne morale en %

Cegid Group

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2024

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case					

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209–0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SAS Groupe JM	
SIRET 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7	
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante : 01012021

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SAS Groupe JM
11 AVE de l'ados
95800 CERGY

SIRET 4 0 2 6 2 9 9 7 6 0 0 0 6 7

B ACTIVITE

Activités exercées : Activités des sociétés holding

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)

1 **Résultat fiscal**

Bénéfice imposable au taux normal : 3 097 659

Déficit :

Bénéfice imposable à 15 % :

Résultat net de cession, de concession ou de sous–concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10% :

2 **Plus–values**

PV à long terme imposables à 15 % :

PV à long terme imposables à 19% :

Autres PV imposables à 19% :

PV à long teme imposables à 0% :

PV exonérées art. 238*quindecies* :

3 **Abattements sur le bénéfice et exonérations**

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* :

Jeunes entreprises innovantes :

Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A :

Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 *septies* :

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies* :

Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies* :

Autres dispositifs :

Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies* :

Sociétés d'investissements immobiliers cotées :

Zone de développement prioritaire, art. 44 *sepdecies* :

Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas) :

Plus–values exonérées relevant du taux à 15 % :

Zone de revitalisation rurale, art. 44 *quindecies* :

Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 *duodecies* :

4 **Option pour le crédit d'impôt outre–mer :** Dans le secteur productif, art. 244 quater W :

D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt :

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre–Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. :

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5% :

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 % :

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DEPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

Si vous êtes concerné par ce cadre, veuillez saisir les informations sur la page complémentaire du formulaire 2065.

H COMPTABILITE INFORMATISEE

L'entreprise dispose–t–elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : CEGID

Nom et coordonnées ECF : Viseur conventionné : Visa : CGA :

– du prestataire : .....

.....

– du comptable : .....

..... *Tél* : .....

– du conseil : .....

..... *Tél* : .....

– du CGA ou du viseur conventionné : ..... *Tél* : .....

– N° d'agrément :

Cegid Group

SAS Groupe JM 31122023

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DEPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258–SD (art. 223–I–1 *quinquies* C), cocher la case ☐

2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258–SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 – Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258–SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C–I–2), cocher la case ☐
dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4 – Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258–SD, indiquer l'Etat de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

Cegid Group

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD
2024

SAS Groupe JM

I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions (1)	Payées par la société elle–même	a		Payées par un établissement chargé du service des titres	b	

Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)	(c)	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(d)	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci–dessus (3)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)	(i)	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	
Montant des revenus répartis (5)	**Total (a à h)**	

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48–1 à 6 ann. III au CGI) : – SARL – tous les associés ; – SCA – associés gérants ; – SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; – SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.	Pour les S.A.R.L. : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. Montant des sommes versées : à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement : Indemnités forfaitaires	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement : Remboursements	à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 : Indemnités forfaitaires	à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 : Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8

K DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)	

	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT imposées			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 54 quater du Code général des impôts)

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Direction Générale des Finances Publiques

N° 2067
(2024)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2023 **ou exercice**

Désignation de l'entreprise SAS Groupe JM — du 01012023

Adresse 11 Avenue de l'ados 95800 CERGY — au 31122023

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLÈTE
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci–dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❼)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
**									

**** TOTAUX**

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas le seuil autorisé par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables ❾	
– de l'exercice 2023.. (total col. 9 + total col. 10) ❿		– de l'exercice 2023.. ❿	3 097 659
– de l'exercice précédent ❿		– de l'exercice précédent ❿	3 458 986

Nom et qualité du signataire MME BOULEUX ELODIE
Resp comptable

À CERGY , le 06052024

Signature ,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Cegid Group

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

2069RCI

Au titre de l'année N

SAS Groupe JM
402629976 IS1

31/12/2023

Régime d'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : La société mère du groupe doit souscrire le formulaire N° 2069RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI). Si vous êtes la société mère, cocher la case		X
Désignation et n° siren de la société membre de groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôts sont déclarés. (y compris pour les crédits et réductions d'impôts de la société mère) SAS Groupe JM 11 AVE de l'ados 95800 CERGY FRA 402629976	Néant	X
	PME au sens communautaire	

I – REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécenat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre–Dame de Paris	
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141–30 du code du travail	
Quote–part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

II – CREDITS D'IMPOTS AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D' UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche – dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	

PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT – Autres crédits d'impôts)

III – CAS PARTICULIERS

	Crédit d'impôt	Montant
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire		Intermédiaire		Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	

Cegid Group

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

N° 2058 A*bis*
2024

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SAS Groupe JM

N° SIRET : 40262997600067

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE CERGY-PONTOISE OUEST
2 Avenue Bernard Hirsch
95093 CERGY-PONTOISE CEDEX

Exercice du : 01012023 au : 31122023 Néant ☐ *

I - RÉINTÉGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E 1	5 744 000
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)		E 2	358 504
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 *bis* du CGI		E 9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A		Z 7	
	TOTAL I	E 3	6 102 504
II - DÉDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E 4	
Déductions (report des lignes WT, WU,WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)		E 5	3 004 845
Plus-values nettes à long terme • imposées au taux de 19 %		E Y	
Plus-values nettes à long terme • imposées au taux de 15 %		E 6	
Plus-values nettes à long terme • imposées au taux de 0 %		E Z	
Plus-values nettes à long terme • imputées sur les moins-values nettes à long terme		E 7	
Plus-values nettes à long terme • imputées sur les déficits antérieurs		E 8	
Plus-values nettes à long terme • autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 E, 210 F (1), 238 *bis* JA, 208 C et 219-IV du CGI)		I 9	
III - RÉSULTAT FISCAL	TOTAL II	F 1	3 004 845

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2	3 097 659	
	Déficit (II-I)	F 3		
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F 4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F 6		
Résultat fiscal	Bénéfice	F 8	3 097 659	
	Déficit	F 9		

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

1) Le taux réduit d'impôt sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1er janvier 2012.

Cegid Group

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

N° 2058 B*bis*
2024

ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SAS Groupe JM

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE CERGY-PONTOISE OUEST
2 Avenue Bernard Hirsch
95093 CERGY-PONTOISE CEDEX

Exercice du : 01012023 au : 31122023 Néant [X] *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de19%	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d' éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES DÉFICITS *

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		M5	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	(Nombre d'opérations sur l'exercice M5bis)	M5ter	
Déficits imputés		J9	
Déficits reportables		M6	
Déficits nés au titre de l'exercice		H8	
Total des déficits restant à reporter		H9	

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058 B*bis* déposé au titre de l'exercice précédent.

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Origine		Moins-values À 15 %	Moins-values À 19 %	Moins-values À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (1)	Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col : 2 + 3 + 4 - 5 - 6
1		2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N				(2)			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			(2)			
	N - 2			(2)			
	N - 3			(2)			
	N - 4			(2)			
	N - 5			(2)			
	N - 6			(2)			
	N - 7			(2)			
	N - 8			(2)			
	N - 9			(2)			
	N - 10			(2)			

(1) L'article 219 I-a sexies-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites.

(2) Moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI non cotées (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI).

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n° 2058-not-sd et la notice 2032-sd.

Cegid Group

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

N° 2058-ER 2024

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Cocher la case si la déclaration souscrite concerne la société mère (Résultat d'ensemble) ☐

Néant ☐ *

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SAS Groupe JM

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : 2 Avenue Bernard Hirsch CS 20106 95093 CERGY-PONTOISE CEDEX

SIRET Société intégrée : 40262997600067 Exercice du : 01012023 au : 31122023

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	3 097 659	CB	
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99% de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B al. 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art.217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI) (1) (2)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX	3 097 659	CY	
BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)	CZ	3 097 659	DA	

B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cessions d'immobilisations — Plus-values et réintégrations						Cessions d'immobilisations — Moins-values et déductions					
	Taux de 19 % (5)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (4)		Taux de 19 % (5)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (4)	
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nettes d'ensemble	BT		B9		C1		A1		C2		C3	
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société du groupe et reprises correspondantes	BU		C4		C5		A2		C6		C7	
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8		C9		A3		DI		DO	
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ		DY		A4		DZ		B8	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1		D2		A5		D3		D4	
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5		D6		A6		D7		D8	
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9		EA		A7		EB		EC	
SOUS TOTAL	BS		ED		EE		A8		EF		EG	
TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8-BS) taux de 19 %	BR						A9					
TOTAL plus-values (ED - EF) ou moins-values (EF - ED) taux de 15 %			B7						B6			
TOTAL plus-values (3) (EE - EG) ou moins-values (EG - EE) taux de 0 %					B5						B4	

C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %		
Plus-values à 19% (art. 210 E, 210 F(6), 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)	B3	

(1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.
(2) Y compris les amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.
(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées.

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

Cegid Group

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS N° 2058 ES 2024

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE DE LA FUSION OU DE LA SCISSION DE LA SOCIÉTÉ MEMBRE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée sera jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Cocher la case si la déclaration souscrite concerne la société mère (Résultat d'ensemble) ☐

Néant ☒ *

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SAS Groupe JM

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE CERGY-PONTOISE OUEST
2 Avenue Bernard Hirsch CS 20106
95093 CERGY-PONTOISE CEDEX

SIRET Société intégrée : 40262997600067

Exercice du : 01012023 au : 31122023

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	FA		FB	
Réintégrations des abandons de créances, subventions directes et indirectes, non pris en compte pour la détermination du résultat des exercices ouverts avant le 1er janvier 2019	FD		FE	
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe			FZ	
Autres régularisations (à détailler)	FG		FH	
TOTAL	FK		FL	
BÉNÉFICE (2) FK - FL DÉFICIT FL - FK	FM		FN	

B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cessions d'immobilisations											
	Plus-values et réintégrations						Moins-values et déductions					
	Taux de 19 % (3)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (1)		Taux de 19 % (3)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (1)	
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	GB		F2		F3		GF		F4		F5	
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe (2)					F6		GG		F7		F8	
Autres régularisations (à détailler)	GC		F9		G1		GH		G2		G3	
Sous total	GD		G4		G5		GI		G6		G7	
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19 %	GE						GJ					
Total Plus-values (2) (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15 %			E8						E6			
Total Plus-values (2) (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0 %					E7						E5	

(1) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2007.

(2) Conformément à l'article 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur ces sommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusion ou de la scission.

(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

Cegid Group

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

N° 2058 FC 2024

FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RÉSULTATS ET DES PLUS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR L'IMPUTATION DES DÉFICITS ET MOINS-VALUES ANTÉRIEURS A L'ENTRÉE DANS LE GROUPE

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SAS Groupe JM

N° SIRET : 40262997600067

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE CERGY-PONTOISE OUEST
2 Avenue Bernard Hirsch
95093 CERGY-PONTOISE CEDEX

Exercice du : 01012023 au : 31122023

Néant ☐ *

Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)		**19 %** (1)	**15 %**	**0 %**
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise	1			
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	2			
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	3			
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	4			
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et moins-values nettes à long terme antérieurs : 1 - (2 + 3) + 4	5			

Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables (Bénéfice : 2058 A ligne XI) (ou déficit : 2058 A ligne XJ)	6	3 097 659
Abandons de créances et subventions directes et indirectes	7	
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	8	
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	9	
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport	10	
Réévaluations libres	11	
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	12	
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : 6 - (7 + 8 + 9 + 10 + 11) + 12	13	3 097 659

(1) pour les cessions de titres de sociétés à prépondérance immobilière cotées, pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

Cegid Group

GROUPE JM

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.106.000 euros
Siège social : 11 avenue de l'Ados
95800 CERGY
402 629 976 R.C.S. PONTOISE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 JUIN 2024

I. - TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Il est rappelé que la société a dégagé au 31 décembre 2023 un bénéfice de 5 744 000 euros.

Adoptant la proposition du Président, elle décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes pour ..... 4 000 000 euros
- et le solde au compte « Report à nouveau » pour ..... 1 744 000 euros

Il est proposé de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de l'Assemblée.

II. - TEXTE DE LA RESOLUTION EFFECTIVEMENT VOTEE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES

L'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître un bénéfice de 5 744 000 euros.

Adoptant la proposition du Président, elle décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes pour ..... 4 000 000 euros
- et le solde au compte « Report à nouveau » pour ..... 1 744 000 euros

Il est proposé de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de l'Assemblée.

MISE AUX VOIX, CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

Exercice	Dividendes Nets	Dividendes éligibles à la de 40 %	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 %
2020	3.494.960 €	€	/

Exercice	Dividendes Nets	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 %	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 %
2021	3.494.960 €	€	/

Exercice	Dividendes Nets	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 %	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 %
2022	3.500.000 €	€	/

(...)

Pour extrait certifié conforme à l'original
LE PRESIDENT
Monsieur Jean MERAFINA

GROUPE JM

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.106.000 euros
Siège social : 11 avenue de l'Ados
95800 CERGY
402 629 976 R.C.S. PONTOISE

EXERCICE 2023

- Comptes sociaux au 31 décembre 2023 -

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 JUIN 2024

Chers Associés,

Vous avez été réunis ce jour en Assemblée Générale Ordinaire afin de soumettre à votre approbation les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que l'affectation du résultat qui vous sera proposée, après vous avoir rendu compte de l'activité de notre société au cours dudit exercice.

Afin de vous donner une meilleure connaissance de la vie de notre société au cours du dernier exercice, il a été rédigé le présent rapport.

Les rapports de vos Commissaires aux Comptes, ainsi que leur rapport spécial, le rapport du Président, ainsi que les comptes annuels et les autres renseignements s'y rapportant, et d'une manière générale, tous les documents prévus par la législation et la réglementation en vigueur ont été mis à votre disposition au siège social dans les conditions et délais prévus par la loi, afin que vous en preniez connaissance, si vous l'avez désiré.

A l'issue de la lecture du rapport, il vous sera donné lecture des rapports des Commissaires aux Comptes, qui vous permettront également de compléter votre information.

Il est rappelé que la société Groupe JM détient directement une participation supérieure à 95 % dans le capital de la société Triangle Intérim Solution RH et que ces deux sociétés qui forment donc un groupe, ont opté pour le régime dit d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la Loi de finances pour 1988, codifié aux articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.

La société Groupe JM se charge d'assister et de contrôler la société Triangle Intérim Solution RH dans ses choix stratégiques de développement, ses orientations commerciales, ses investissements afin que ceux-ci soient conformes à la politique du groupe.

I. SITUATION DE LA SOCIETE PENDANT L'EXERCICE ECOULE ET EXAMEN DES COMPTES

Il a été mis à votre disposition et déposé sur le bureau l'ensemble des comptes annuels faisant apparaître les données chiffrées de notre société au cours de l'exercice écoulé.

Il vous est proposé, dans un premier temps, d'examiner le compte de résultat retraçant l'activité de la société pour ensuite étudier le bilan, photographie de la société au 31 décembre dernier.

A - LE COMPTE DE RESULTAT

Du compte de résultat, il apparaît que les éléments importants sont les suivants :

La société a réalisé, au cours de l'exercice écoulé, un chiffre d'affaires d'un montant de 7 819 166 euros H.T., contre 7 798 302 euros H.T. l'année précédente, soit une progression 0,27 %.

L'ensemble des charges d'exploitation représente notamment :

- d'autres achats et charges externes pour ..... 1 018 217 euros
  dont 15 736 euros de redevances de crédit-bail mobilier
- d'impôts, taxes et versements assimilés pour ..... 162 994 euros
- des salaires et traitements pour ..... 2 523 382 euros
  auxquels il convient d'ajouter 1 089 613 euros de charges sociales
- de dotations aux amortissements pour ..... 75 420 euros
- autres charges..... ..... 5 315 euros

Dès lors, le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 3 004 840 euros.

Avec 3 122 533 euros de produits financiers et 19 199 euros de charges financières, le résultat financier est bénéficiaire de 3 103 334 euros.

Ainsi, le résultat courant avant impôts se trouve bénéficiaire de 6 108 175 euros.

Avec 201 599 euros de charges exceptionnelles et avec 105 000 euros de produits exceptionnels, le résultat exceptionnel est déficitaire de 96 599 euros.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 267 575 euros.

Après prise en compte de la totalité des produits qui s'élèvent à 11 107 317 euros et de la totalité des charges qui atteint 5 363 317 euros, la société dégage un résultat de 5 744 000 euros pour lequel il vous sera proposé un mode d'affectation, après l'étude du bilan.

B - LE BILAN

L'examen du bilan appelle les constatations suivantes :

A L'ACTIF :

L'actif circulant net est de 15 979 718 euros, représenté notamment par :

- des créances clients et comptes rattachés pour.....4 603 302 euros
- d'autres créances pour.....6 325 592 euros
- de valeurs mobilières de placement pour .....245 970 euros
- des disponibilités pour.....4 760 135 euros

Des charges constatées d'avance sont comptabilisées pour 44 718 euros.

Aucun frais en matière de recherche et de développement n'a été comptabilisé.

AU PASSIF :

Les capitaux propres s'élèvent à la somme de 26 048 626 euros et se composent :

- du capital social pour ..... 1.106.000 euros
- De prime d'émission, de fusion, d'apport pour..... 1.963.546 euros
- de la réserve légale pour..... 110 600 euros
- du report à nouveau pour..... 17 124 479 euros
- du résultat de l'exercice pour ..... 5 744 000 euros

Les dettes s'élèvent à la somme de 5 283 764 euros et sont constituées des dettes à un an au plus.

C'est ainsi que le total du bilan s'élève à la somme de 31 332 391 euros.

II. DEPENSES SOMPTUAIRES

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 39-4 du Code Général des Impôts, il est rappelé que le montant global des dépenses non déductibles de l'Impôt sur les sociétés s'élève à la somme de 55 359 euros. L'impôt correspondant est égal à 13 840 euros.

III. DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS (Articles L 441-14 et D 441-6 du Code de commerce)

Il est rappelé que les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par des commissaires aux comptes doivent communiquer, dans leur rapport de gestion, des informations sur les délais de paiement de leurs fournisseurs et de leurs clients (article L 441-6-1 du Code de commerce devenu l'article L441-14 du Code de commerce créé par l'ordonnance n°2019-359 du 24 avril 2019).

Pour les exercices ouverts à compter du 1er juillet 2016, le rapport de gestion doit ainsi contenir, aussi bien pour les fournisseurs que les clients, le nombre et le montant total des factures reçues ou émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. Ces montants doivent être ventilés par tranche de retard. Le pourcentage des retards par rapport à l'enveloppe globale des achats et des ventes doit également être indiqué.

En application de ces dispositions, vous trouverez, annexé au présent rapport, un tableau conforme au modèle établi par l'arrêté du 20 mars 2017 indiquant les factures reçues et émises TTC non réglées au 31 décembre 2023 dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4 du Code de commerce devenu l'article D441-6 du Code de commerce par le décret n°2021-211 du 24 février 2021).

IV. EVENEMENTS MARQUANTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis l'exercice clos au 31 décembre 2023, les évènements marquants suivants se sont produits :

- Dissolution amiable de la filiale IPME et transmission universelle de patrimoine de sa propre filiale BRAVO PRODUCTIONS, liquidation extrajudiciaire de IPME prévue en 2024,
- Dissolution amiable de la société ATTITUDE FORMATION courant 2024.

V. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous entendons poursuivre l'orientation donnée à notre activité.

VI. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les informations entrant dans ce cadre sont les suivantes :

Sociétés détenues directement à 100% :

JM COMMUNICATION :	Chiffre d'affaires	4 963 839 €	Résultat net	- 87 332 €
3TM COMPETITION :	Chiffre d'affaires	6 780 432 €	Résultat net	242 256 €
METHODEAL :	Chiffre d'affaires	656 724 €	Résultat net	149 753 €

Participations/Contrôle :

TRIANGLE INTERIM SOLUTIONS RH *(détenue à 99,89%)*			
Chiffre d'affaires	44 211 705 €	Résultat net	6 003 324 €
ALIZEE *(détenue à 60,05%)*			
Chiffre d'affaires	2 571 114 €	Résultat net	- 45 136 €
LINKAVIE *(détenue à 71,43%)*			
Chiffre d'affaires	3 112 293 €	Résultat net	511 063 €

Sociétés détenues indirectement :

TRIANGLE 2	Chiffre d'affaires	10 950 141 €	Résultat net	355 318 €
TRIANGLE 3	Chiffre d'affaires	6 950 509 €	Résultat net	359 633 €
TRIANGLE 4	Chiffre d'affaires	17 411 574 €	Résultat net	511 294 €
TRIANGLE 5	Chiffre d'affaires	20 041 787 €	Résultat net	661 381 €
TRIANGLE 60	Chiffre d'affaires	17 683 244 €	Résultat net	- 87 477 €
TRIANGLE 98	Chiffre d'affaires	126 063 €	Résultat net	-33 320 €
TRIANGLE 67	Chiffre d'affaires	14 264 182 €	Résultat net	279 503 €
PERFORM PLUS	Chiffre d'affaires	743 289 €	Résultat net	- 78 400 €
TRIANGLE STORE	Chiffre d'affaires	525 940 €	Résultat net	-22 664 €
TRIANGLE TALENT	Chiffre d'affaires	161 842 €	Résultat net	- 121 947 €
TRIANGLE 6	Chiffre d'affaires	2 986 543 €	Résultat net	5 444 €
TRIANGLE 7	Chiffre d'affaires	6 855 258 €	Résultat net	118 900 €
TRIANGLE 10	Chiffre d'affaires	11 617 480 €	Résultat net	183 859 €
TRIANGLE 11	Chiffre d'affaires	7 583 130 €	Résultat net	- 70 981 €
TRIANGLE 12	Chiffre d'affaires	3 917 474 €	Résultat net	39 025 €
TRIANGLE 13	Chiffre d'affaires	5 029 562 €	Résultat net	- 28 084 €
TRIANGLE 14	Chiffre d'affaires	6 538 492 €	Résultat net	79 617 €
TRIANGLE 15	Chiffre d'affaires	5 962 433 €	Résultat net	87 403 €
TRIANGLE 16	Chiffre d'affaires	11 009 977 €	Résultat net	- 561 841 €
TRIANGLE 17	Chiffre d'affaires	4 443 561 €	Résultat net	48 579 €
TRIANGLE 18	Chiffre d'affaires	3 663 849 €	Résultat net	47 022 €

TRIANGLE 19	Chiffre d'affaires	18 015 823 €	Résultat net	- 549 329 €
TRIANGLE 20	Chiffre d'affaires	3 313 709 €	Résultat net	45 027 €
TRIANGLE 21	Chiffre d'affaires	4 223 472 €	Résultat net	87 941 €
TRIANGLE 22	Chiffre d'affaires	8 103 703 €	Résultat net	221 900 €
TRIANGLE 23	Chiffre d'affaires	7 724 108 €	Résultat net	98 928 €
TRIANGLE 24	Chiffre d'affaires	9 532 516 €	Résultat net	- 377 958 €
TRIANGLE 25	Chiffre d'affaires	7 155 770 €	Résultat net	167 486 €
TRIANGLE 26	Chiffre d'affaires	4 696 643 €	Résultat net	48 136 €
TRIANGLE 27	Chiffre d'affaires	8 635 468 €	Résultat net	97 148 €
TRIANGLE 28	Chiffre d'affaires	5 470 552 €	Résultat net	- 27 283 €
TRIANGLE 29	Chiffre d'affaires	12 395 768 €	Résultat net	203 591 €
TRIANGLE 30	Chiffre d'affaires	8 158 894 €	Résultat net	33 500 €
TRIANGLE 31	Chiffre d'affaires	3 712 681 €	Résultat net	13 395 €
TRIANGLE 33	Chiffre d'affaires	2 259 292 €	Résultat net	- 255 126 €
TRIANGLE 34	Chiffre d'affaires	9 048 298 €	Résultat net	- 34 153 €
TRIANGLE 35	Chiffre d'affaires	2 663 446 €	Résultat net	- 20 213 €
TRIANGLE 37	Chiffre d'affaires	3 985 081 €	Résultat net	26 332 €
TRIANGLE 38	Chiffre d'affaires	3 426 498 €	Résultat net	- 31 419 €
TRIANGLE 39	Chiffre d'affaires	5 368 447 €	Résultat net	111 321 €
TRIANGLE 46	Chiffre d'affaires	5 816 042 €	Résultat net	141 443 €
TRIANGLE 47	Chiffre d'affaires	14 519 578 €	Résultat net	211 771 €
TRIANGLE 48	Chiffre d'affaires	4 679 716 €	Résultat net	65 434 €
TRIANGLE 51	Chiffre d'affaires	3 687 796 €	Résultat net	- 142 314 €
TRIANGLE 54	Chiffre d'affaires	5 195 872 €	Résultat net	132 605 €
TRIANGLE 61	Chiffre d'affaires	5 680 142 €	Résultat net	- 33 438 €
SCARUS INTERIM	Chiffre d'affaires	3 715 996 €	Résultat net	- 37 080 €
TRIANGLE 9 (détenue à 94,87%)	Chiffre d'affaires	6 097 415 €	Résultat net	59 744 €
COALYS (détenue à 49,63%)	Chiffre d'affaires	626 412 €	Résultat net	30 319 €
TRIANGLE TALENT SOLUTIONS (Espagne)	Chiffre d'affaires	540 383 €	Résultat net	19 336 €
TRIANGLE SOLUTIONS ETT (Espagne)	Chiffre d'affaires :	97 507 722 €	Résultat net	677 997 €
TRIANGLE OUTSOURCING (Espagne)	Chiffre d'affaires :	3 606 722 €	Résultat net	37 541 €
TRIANGLE RECURSOS HUMANOS (Espagne)	Chiffre d'affaires :	763 890 €	Résultat net	153 751 €
Triangle Interim Solutions Monaco	Chiffre d'affaires :	10 747 735 €	Résultat net	977 992 €
Triangle Solutions RH (Belgique)	Chiffre d'affaires	16 330 654 €	Résultat net	464 351 €
Triangle Solutions RH (Luxembourg)	Chiffre d'affaires :	8 607 687 €	Résultat net	7 956 €
ASSANA Holding (Suisse)	Chiffre d'affaires	- €	Résultat net	- 53 352 €
ELICI Holding (Suisse)	Chiffre d'affaires	- €	Résultat net	- 53 995 €
SYNENSIS HOLDING (Pays Bas) :	Chiffre d'affaires	2 578 271 €	Résultat net	946 574 €
TECHVISIE HOLDING (Pays Bas) :	Chiffre d'affaires	102 200 €	Résultat net	133 579,94 €
PALMA FRANCE	Chiffre d'affaires	64 317 914 €	Résultat net	1 013 196 €
Xenia Franchising (Hongrie)	Chiffre d'affaires	1 921 176 €	Résultat net	1 527 681 €
AB Service KFT (Hongrie)	Chiffre d'affaires	10 754 983 €	Résultat net	584 845 €
TRIANGLE 200 (HAPOS) :	Chiffre d'affaires	11.583.742 €	Résultat net	264.828 €
TRIANGLE 223 (REGIONAL INTERIM) :	Chiffre d'affaires	10.474.676 €	Résultat net	304.115 €
TRIANGLE 229 (RI SAINT BRIEUC) :	Chiffre d'affaires	10.599.810 €	Résultat net	77.224 €
TRIANGLE 218 (RI DU LEON) :	Chiffre d'affaires	6.231.857 €	Résultat net	69.029 €
TRIANGLE 202 (RI NATURE) :	Chiffre d'affaires	1 744 696 €	Résultat net	123.766 €
TRIANGLE 230 (RI VAL DE LOIRE) :	Chiffre d'affaires	9.249.616 €	Résultat net	173.784 €
TRIANGLE 225 (RI IROISE) :	Chiffre d'affaires	11.714.188 €	Résultat net	314.202 €
TRIANGLE 221 (RI DU NORD) :	Chiffre d'affaires	4.311.857 €	Résultat net	22.736 €
TRIANGLE 228 (RI PROVENCE) :	Chiffre d'affaires	7.543.525 €	Résultat net	51.174 €
TRIANGLE 211 (RI ANRO) :	Chiffre d'affaires	4.321.878 €	Résultat net	43.314 €
TRIANGLE 216 (RI COTE D'AZUR) :	Chiffre d'affaires	5.176.175 €	Résultat net	68 232 €
TRIANGLE 210 (RI AQUITAINE) :	Chiffre d'affaires	5.716.574 €	Résultat net	52.702 €
TRIANGLE 219 (RI DU MAINE) :	Chiffre d'affaires	6.766.578 €	Résultat net	142.821 €
TRIANGLE 201 (RI ENERGIE) :	Chiffre d'affaires	3.545.958 €	Résultat net	178.287 €
TRIANGLE 231 (REGIONAL EMPLOI PERMANENT) :	Chiffre d'affaires	743.344 €	Résultat net	51.863 €
TRIANGLE 227 (REGIONAL PAYS DE LOIRE) :	Chiffre d'affaires	5.181.897 €	Résultat net	149.368 €
TRIANGLE 217 (RI DU COTENTIN) :	Chiffre d'affaires	9.592.760 €	Résultat net	229.882 €
TRIANGLE 214 (RI BRETAGNE SUD) :	Chiffre d'affaires	6.066.644 €	Résultat net	93.818 €
TRIANGLE 220 (RI DU MONT) :	Chiffre d'affaires	6.498.377 €	Résultat net	104.608 €
TRIANGLE 226 (RI NORMANDIE) :	Chiffre d'affaires	7.712.229 €	Résultat net	247.918 €
TRIANGLE 213 (ARTEMIS) :	Chiffre d'affaires	6.227.529 €	Résultat net	185.272 €
TRIANGLE 222 (RI DU PENTHIEVRE) :	Chiffre d'affaires	9.573.178 €	Résultat net	275.942 €

SCI CDB :	Chiffre d'affaires	182.521 €	Résultat net	71.785 €
TRIANGLE 224 (ROAZHON INTERIM) :	Chiffre d'affaires	21.430.431 €	Résultat net	517.306 €
TRIANGLE 212 (RI ATLANTIQUE) :	Chiffre d'affaires	12.013.809 €	Résultat net	267.705 €
TRIANGLE 215 (RI CENTRE) :	Chiffre d'affaires	8.613.711 €	Résultat net	214.159 €

VII. SUCCURSALES

Il est indiqué que la société n'a pas de succursales.

VIII. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Il est rappelé que la société a dégagé au 31 décembre 2023 un résultat de 5 744 000 euros.

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes pour ..... 4 000 000 euros
- et le solde au compte « Report à nouveau » pour ..... 1 744 000 euros

Il est proposé de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de l'Assemblée.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

Exercice	Dividendes Nets	Dividendes éligibles à la de 40 %	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 %
2020	3.494.960 €	€	/

Exercice	Dividendes Nets	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 %	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 %
2021	3.494.960 €	€	/

Exercice	Dividendes Nets	Dividendes éligibles à la réfaction de 40 %	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 %
2022	3.500.000 €	€	/

IX. ORDRE DU JOUR

Les résolutions qui seront soumises à votre vote sont celles habituellement présentées lors de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle.

La lecture du rapport de gestion est terminée et il convient de passer à la lecture :

- Des rapports des Commissaires aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023
- du rapport sur les conventions réglementées.

Ensuite, la discussion sera ouverte et il sera répondu à l'ensemble des questions que vous voudrez bien poser.

Puis, les différentes résolutions seront passées au vote, conformément à l'ordre du jour.

LE PRESIDENT
Monsieur Jean MERAFINA

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET CLIENTS DE LA SOCIETE GROUPE JM

Tableau des factures reçues et émises non réglées au 31/12/2023 dont le terme est échu
(tableau prévu au I de l'article D. 441-6 du Code de commerce)

	Article D. 441 I, 1° : Factures reçues non réglées au 31/12/2023 dont le terme est échu						Article D. 441 I, 2° : Factures émises non réglées au 31/12/2023 dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	*0 jour (indicatif)*	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	N.C.						N.C.					
Montant total des factures concernées TTC		75 873,04	1 222 066,08	1 960,05	13 198,12	1 313 097,29		327 408,77	336 378,73	339 835,84	2 261 064,16	3 264 687,50
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC		6,49 %	104,55%	0,17%	1,12%	112,33%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice								3,49%	3,58%	3,62%	24,10%	34,79%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	*Néant*						*Néant*					
Montant total des factures exclues TTC	*Néant*						*Néant*					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)												
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	*Délais contractuels : .....* *Délais légaux : .....*						*Délais contractuels : .....* *Délais légaux : .....*					

GROUPE Y AUDIT ERNST & YOUNG et Autres

Groupe JM

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

GROUPE Y AUDIT
53, rue des Marais
CS 18421
79024 Niort cedex
S.A.S. au capital de € 500 000
377 530 563 R.C.S. Niort

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de l'Ouest-atlantique

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Groupe JM

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Groupe JM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Groupe JM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Immobilisations Financières » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles de détermination du coût d'acquisition et de la valeur d'inventaire des titres de participation, ainsi que l'écart éventuel faisant l'objet d'une provision pour dépréciation. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations justifiant les dépréciations comptabilisées au titre de certaines créances et de certains titres de participation, et à procéder à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations. Nous avons apprécié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et de la présentation de ces actifs.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Niort et Paris-La Défense, le 27 juin 2024

Les Commissaires aux Comptes

GROUPE Y AUDIT	ERNST & YOUNG et Autres
Lionel Escaffre	Michel Azogui

Groupe JM

11 Avenue de l'ados

95800 CERGY

Comptes au 31/12/2023

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Comptes annuels

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	50 048	36 900	13 148	13 148
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	535 303	434 339	100 964	124 572
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	12 193 731		12 193 731	12 069 831
Créances rattachées à des participations	3 042 992		3 042 992	3 042 992
Autres titres immobilisés				
Prêts				3 800
Autres immobilisations financières	1 838		1 838	1 338
ACTIF IMMOBILISE	**15 823 912**	**471 239**	**15 352 673**	**15 255 680**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 603 302		4 603 302	4 288 282
Autres créances	6 325 592		6 325 592	5 939 307
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	245 970		245 970	245 970
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 760 136		4 760 136	7 483 376
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 719		44 719	54 137
ACTIF CIRCULANT	**15 979 718**		**15 979 718**	**18 011 071**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**31 803 630**	**471 239**	**31 332 392**	**33 266 752**

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 106 000)	1 106 000	1 106 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 963 546	1 963 546
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			110 600	110 600
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			17 124 480	14 005 813
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			5 744 000	6 618 667
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**26 048 627**	**23 804 626**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 690	2 742
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 446 976	1 033 916
Dettes fiscales et sociales			1 315 836	1 384 018
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 517 262	7 041 450
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**5 283 765**	**9 462 125**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**31 332 392**	**33 266 752**

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 819 166		7 819 166	7 798 302
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 819 166**		**7 819 166**	**7 798 302**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-2 667	28 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			63 249	60 446
Autres produits			35	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 879 784**	**7 886 760**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 018 218	1 162 454
Impôts, taxes et versements assimilés			162 995	176 056
Salaires et traitements			2 523 382	2 192 163
Charges sociales			1 089 613	935 196
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			75 420	61 936
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5 316	14 550
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 874 944**	**4 542 355**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 004 841**	**3 344 405**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 035 920	3 529 309
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			86 541	76 538
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			73	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**3 122 534**	**3 605 847**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			19 199	50 204
Différences négatives de change				83
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**19 199**	**50 287**
RESULTAT FINANCIER			**3 103 335**	**3 555 560**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**6 108 175**	**6 899 965**

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	105 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**105 000**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 599	61 972
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	144 001	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**201 600**	**61 972**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-96 600**	**-61 972**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	267 575	219 326
TOTAL DES PRODUITS	**11 107 318**	**11 492 607**
TOTAL DES CHARGES	**5 363 318**	**4 873 940**
BENEFICE OU PERTE	**5 744 000**	**6 618 667**

Annexes

REGLES GENERALES

Les états financiers de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- continuité d'exploitation.
- indépendance des exercices.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

METHODES COMPTABLES

Il n'y a pas eu de changement de méthodes au cours de l'exercice 2023.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

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

Immobilisations financières

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

Créances

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

La société ne constate pas d'engagement retraite sous forme de provision. Le montant de l'engagement n'a pas été évalué selon une méthode actuarielle, aucune sortie de trésorerie à ce titre n'est envisagée au cours des cinq prochaines années. L'impact est jugé non matériel au regard des effectifs.

Honoraires des commissaires aux comptes

Cette information est communiquée dans les annexes aux comptes consolidés du groupe.

Consolidation

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés établis par la société-mère Groupe JM:

Forme	SAS
SIREN	402 629 976
Au capital de :	1 106 000
Adresse du siège social :	11 Av de l'Ados 95800 CERGY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : siège social.

En outre, il a été fait application des dispositions particulières du plan comptable général 1999 approuvé par le Conseil National de la Comptabilité.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'achat compte tenu des frais accessoires de mise en service, à l'exclusion des frais d'acquisition, ou à leur coût de production.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les intérêts des emprunts ne sont pas inclus dans le coût des immobilisations.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition conformément au règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant leur durée d'utilité. Les taux pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Amortissements linéaires/dégressifs pratiqués
Constructions	Linéaire - 10 à 50 ans
Agencement et aménagement	Linéaire - 10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire - 5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire - 5 à 10 ans
Matériél de transport	Linéaire - 4 à 5 ans
Matériél de bureau	Linéaire - 5 à 10 ans
Mobilier	Dégressif - 5 ans

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

	31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Distribution de Dividendes	Résultat 2023	31/12/2023
Capital	1 106 000,00	-	-	-	1 106 000,00
Prime de Fusion	230 097,35	-	-	-	230 097,35
Prime d'apport	1 733 449,02	-	-	-	1 733 449,02
Réserve légale	110 600,00	-	-	-	110 600,00
Réserves facultatives	-	-	-	-	-
Report à nouveau	14 005 813,34	3 118 666,65		-	17 124 479,99
Résultat de l'exercie	6 618 666,65	3 118 666,65	3 500 000,00	5 744 000,20	5 744 000,20
Total des capitaux propres	**23 804 626,36**	**-**	**3 500 000,00**	**5 744 000,20**	**26 048 626,56**

Depuis le 01 janvier 2021, la Société GROUPE JM a élargit son périmètre afin d'y ajouter l'ensemble de ses filiales détenues directement ou indirectement à plus de 95 %

En sa qualité de tête de groupe, le Groupe JM est redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble du résultat du groupe.
Les filiales du périmètre d'intégration fiscale contribuent à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration.
L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par l'entreprise tête de groupe Groupe JM.

SITUATION FISCALE

La taux d'impôt de l'exercice 2023 sur la société mère et ses filiales est de 25%.

Groupe JM est la société tête de groupe d'intégration fiscale depuis le 1 janvier 1997.

Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément.

La différence entre l'impôt dû par les sociétés intégrées et l'impôt groupe déterminé à partir de l'ensemble aboutissant soit à une économie d'impôt soit à une charge d'impôt complémentaire enregistré par Groupe JM.

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale s'élève à :

Impôts supportés en l'absence d'intégration fiscale = 774 792,00 €
Impôts supportés dans le cadre de l'intégration fiscale = 1 990 465,00 €
Déficits antérieurs reportables 2022 = 0 €
Déficits à reporter sur 2024 = 0 €

EVENEMENTS SUBSEQUENTS

Néant

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 048		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	235 000		195 814
Matériel de bureau, informatique, mobilier	253 724		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**488 725**		**195 814**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 112 823		123 900
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 138		201 500
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15 117 961**		**325 400**
TOTAL GENERAL	**15 656 733**		**521 214**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			50 048	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		149 235	281 579	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			253 724	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**149 235**	**535 303**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15 236 723	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		204 800	1 838	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**204 800**	**15 238 561**	
TOTAL GENERAL		**354 035**	**15 823 912**	

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	36 900			36 900
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**36 900**			**36 900**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	194 338	33 891	5 234	222 995
Matériel de bureau et informatique, mobilier	169 815	41 529		211 344
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**364 153**	**75 420**	**5 234**	**434 339**
TOTAL GENERAL	**401 053**	**75 420**	**5 234**	**471 239**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 042 992	3 042 992	
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 838	1 838	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 603 302	4 603 302	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	255	255	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 164	3 164	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	693 567	693 567	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	201 839	201 839	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1	1	
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 359	2 359	
Groupe et associés	5 384 988	5 384 988	
Débiteurs divers	39 419	39 419	
Charges constatées d'avance	44 719	44 719	
TOTAL GENERAL	**14 018 442**	**14 018 442**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 800
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	3 690	3 690		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 446 976	1 446 976		
Personnel et comptes rattachés	187 371	187 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	260 027	260 027		
Etat : impôt sur les bénéfices	39 541	39 541		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	800 736	800 736		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	28 161	28 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 516 391	2 516 391		
Autres dettes	871	871		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 283 765**	**5 283 765**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours,

Soldes des comptes clients et comptes rattachés	4 603 302,10
	4 603 302,10

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40800000	FOURNISS FACTURE NON PARVENUE	43 736,03	976 418,66	-932 682,63
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**43 736,03**	**976 418,66**	**-932 682,63**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	COMPTE COLLECTIF NDF	3 870,83	4 182,24	-311,41
42820000	DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	118 854,14	75 891,39	42 962,75
42830000	PROVISION PRIMES A VERSER	64 100,00	65 100,00	-1 000,00
43820000	CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	59 389,10	34 949,23	24 439,87
43830000	CHARGES SOCIALE S/ PRIMES A VE	28 845,00	29 295,00	-450,00
44810000	T.V.T.S	22 524,00	21 780,68	743,32
44863100	TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	5 637,34	-14 138,03	19 775,37
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**303 220,41**	**217 060,51**	**86 159,90**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51800000	INTÉRÊTS COURUS	1 378,79	797,63	581,16
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**1 378,79**	**797,63**	**581,16**
TOTAL CHARGES A PAYER		**348 335,23**	**1 194 276,80**	**-845 941,57**

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	44 718,72	54 137,14	-9 418,42
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**44 718,72**	**54 137,14**	**-9 418,42**

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	AVOIR A RECEVOIR	1 796,34	1 796,34	
43870000	PRODUITS À RECEVOIR	-318,01	-2 036,42	1 718,41
45585000	C/C SCI WILJIM	600 000,00		600 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**601 478,33**	**-240,08**	**601 718,41**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**601 478,33**	**-240,08**	**601 718,41**

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDES TRESOR PUBLIC	12 934	671200
PENALITES SUR ACHATS	112	671210
INDEMNITES LICENCIEMENT	37 220	671800
AUTRES CHARGES EXCETPIONNELLES	7 334	671821
VNC CESSION IMMO	144 001	675200
TOTAL	**201 600**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUITS CESSION IMMO	105 000	775200
TOTAL	**105 000**	

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	11 060			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	2 493	791000
AVANTAGE EN NATURE	60 756	791600
TOTAL	63 249	

Société : GROUPE JM
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
Devise : Euro

La rémunération des dirigeants par catégorie :

- n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de Direction

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- VENTILATION DES EFFECTIFS -

Société : GROUPE JM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Devise : Euro

	Effectif moyen salarié à fin :		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise à fin :		Effectif moyen global à fin :	
	12/2023	12/2022	12/2023	12/2022	12/2023	12/2022
◆ Ingénieurs et Cadres	14	2			14	2
◆ Agents de maîtrise		10				10
◆ Employés et techniciens	6	5			6	5
◆ Ouvriers						
◆ Autres	1	4			1	4
TOTAL						

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				**149 235**	**149 235**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				10 519	10 519
Exercice en cours				12 436	12 436
TOTAL				**22 955**	**22 955**
VALEUR NETTE				**126 280**	**126 280**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				51 315	51 315
Exercice en cours				15 185	15 185
TOTAL				**66 500**	**66 500**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

GJM - Groupe JM
11 Avenue de l'ados 95800 CERGY
Déclaration au 31/12/2023

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION TISRH	44 058		44 058			
METHODEAL- 2024						
TTM COMPETITION - 2024						
CREDIT-BAIL DODGE RAM	153 812					153 812
TOTAL	197 871		44 058			153 812

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Nantissement de 9 177 actions du groupe HAPOS détenues par TISRH, correspondant à une détention de 83.24%.

Société : GROUPE JM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Capitaux propres avant affectation	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis et non remboursés	Montant cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR LES FILIALES (+50%)										
◆ JM COMMUNICATION	243 704	100,00 %					4 963 839	(87 332)		
◆ METHODEAL	(365 635)	100,00 %	135 000	135 000			656 724	149 753		
◆ TTM COMPETITION	(784 312)	95,00 %	1 766 479	1 766 479			6 780 432	242 256		
◆ ALIZEE	486 374	60,05 %	54 000	54 000			2 571 115	(45 137)		
◆ TRIANGLE INTERIM SOLUTIONS RH	46 321 705	99,89 %	7 953 007	7 953 007			44 211 705	6 003 323	6 140 804	
◆ LINKAVIE	1 066 936	71,43 %	2 230 200	2 230 200			3 112 293	511 063		