

JADE HOSPITALITY GROUP
Société à responsabilité limitée
Au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 4, rue François Mauriac
95540 MERY SUR OISE
790 102 008 RCS PONTOISE

(Ci-après la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 6 NOVEMBRE 2025**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

Après avoir pris connaissance des comptes sociaux de l'exercice écoulé et du rapport de gestion de la gérance,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 389 713 euros de la manière suivante :

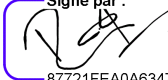
Bénéfice de l'exercice : 389 713 euros

Au compte « *Autres Réserves* » : 389 713 euros
Lequel s'élève désormais à 5 500 138 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale **prend acte** qu'il n'y a eu de distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés.

**Certifié conforme
La Gérance**

Signé par :

87721FEA0A6347D...

Signé par :

87721FEA0A6347D...

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 490	395	1 094	1 392
		Autres immobilisations corporelles	31 139	15 267	15 871	381
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		32 629	15 662	16 966	1 773
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	53 233 463		53 233 463	53 233 463
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts		23 300		23 300	3 300	
Autres immobilisations financières		113 920		113 920	113 920	
TOTAL		53 370 683		53 370 683	53 350 683	
Total de l'actif immobilisé		53 403 313	15 662	53 387 650	53 352 457	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	97 406		97 406	93 555
		Autres créances	6 997 336		6 997 336	7 080 849
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		7 094 742		7 094 742	7 174 404	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		640 097		640 097	703 357	
TOTAL		640 097		640 097	703 357	
Charges constatées d'avance		18 541		18 541	13 598	
Total de l'actif circulant		7 753 381		7 753 381	7 891 360	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		61 156 694	15 662	61 141 031	61 243 818	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				23 300	3 300	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

JADE HOSPITALITY GROUP

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	15 214
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 379 159	5 379 159
	Ecarts de réévaluation	41 382 053	41 382 053
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 381	1 381
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 110 425	507 360
	Report à nouveau		6 061 825
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	389 713	-473 975
	Situation nette avant répartition	53 262 732	52 873 018
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		53 262 732	52 873 018
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 945 360	3 900 912
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 223 801	3 531 164
	Total	7 169 162	7 432 077
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Produits constatés d'avance	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	389 177	605 254
	Dettes fiscales et sociales	317 934	333 468
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 025	
	Instruments de trésorerie		
Total		709 137	938 722
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		7 878 299	8 370 799
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		61 141 031	61 243 818
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		27 108
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 105 571	2 839 258
	à moins d'un an	5 772 728	5 531 541
(3) dont emprunts participatifs			

JADE HOSPITALITY GROUP

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	19 088		19 088	
	- Services	1 154 423		1 154 423	1 133 595
	Chiffre d'affaires net	1 173 511		1 173 511	1 133 595
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			9 500	2 000
Produits d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 488	29 447
	Autres produits				
	Total			1 191 500	1 165 043
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			282 466	783 403
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 504	14 361
	Salaires et traitements			563 987	625 627
	Charges sociales			124 680	122 020
	Dotations • sur immobilisations amortissements			10 731	880
	d'exploitation • sur actif circulant				
Charges d'exploitation (2)	• pour risques et charges				
	Autres charges			2 324	591
Charges d'exploitation (2)	Total			990 695	1 546 884
Résultat d'exploitation		A		200 804	-381 841
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			134 047	206 838
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			134 047	206 838
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			182 278	233 403
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			182 278	233 403
Résultat financier		D		-48 231	-26 565
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		152 573	-408 407



Compte de résultat

JADE HOSPITALITY GROUP

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		163 772
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		163 772
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	858
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		746 570
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	20	747 428
Résultat exceptionnel		F	-20
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-237 160
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		389 713	-473 975
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	2 917	23 971
(4) Dont	produits concernant les entités liées	134 047	195 213
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	101 382	130 347

SARL JADE HOSPITALITY GROUP

Annexe de base aux comptes de
l'exercice clos le 31/12/2024

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1.	Evénements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif.....	3
2.1.1.	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2.	Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1.	Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.3.	Immobilisations financières	4
2.1.3.1.	Informations relatives aux filiales et participations	5
2.1.3.1.1.	Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	5
2.1.4.	Produits à recevoir.....	6
2.1.5.	Créances	7
2.2.	Passif	8
2.2.1.	Capitaux propres	8
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres	8
2.2.1.2.	Capital.....	8
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes.....	9
2.2.3.	Charges à payer	10
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	11
4.	Autres informations	12
4.1.	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	12
4.2.	Intégration fiscale	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au 1^{er} janvier 2024, le groupe d'intégration fiscale dont Jade Hospitality Group est la tête de groupe a intégré deux nouvelles sociétés dans son périmètre : Jade Participations et Fast France.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	25 224	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	700	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-



2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	20 000	-	-

L'acquisition de 20 000€ est en réalité un reclassement d'un prêt salarié consenti en 2023.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
2M Hotels	10 000	100%	4 992 832		1 037 274	0
	1 407 053	0	4 992 832		182 044	0
	Observation : Société fiscalement intégrée					
Jade Développement	10 000	94,12%	9 412		0	0
	-5 332	0	9 412		1 000	0
	Observation :					
Jade Hotels	10 000	100%	3 571 579		1 502 073	0
	1 709 233	0	3 571 579		203 350	0
	Observation : Société fiscalement intégrée					
Jade Investissements	2 610 000	100%	27 422 559		180 000	0
	22 892 594	0	27 422 559		-746 486	0
	Observation : Société fiscalement intégrée					
Jade Participations	10 000	95%	9 500		0	0
	-15 234	0	9 500		-3 543	0
	Observation : Société intégralement fiscalement depuis le 1 ^{er} janvier 2024					
Premier Prix	17 770	95%	4 407 764		1 191 363	0
	2 643 465	0	4 407 764		242 748	0
	Observation : Société intégrée fiscalement					
Saint Exupéry	11 120	95%	6 083 688		1 680 320	0
	4 287 583	0	6 083 688		479 151	0
	Observation : Société intégrée fiscalement					
SCI La Merysienne	1 000	99,90%	2 931 453		276 184	0
	142 223	0	2 931 453		6 668	0
	Observation :					
SCI Goussainville Développement	1 000	95%	3 622 676		434 049	0
	-44 414	0	3 622 676		9 163	0
	Observation :					

Participations (10 à 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
2 M SARL	10 000	20%	2 000		468 472	0
	36 288	0	2 000		3 385	0
	Observation :					



2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	32 665
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	32 665

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		23 300	23 300	
	Autres immobilisations financières		113 920	-	113 920
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		97 406	97 406	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	61 309	61 309	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		6 928 303	6 928 303	-
Débiteur divers		7 724	7 724	-	
Charges constatées d'avance		18 541	18 541	-	
TOTAL			7 250 504	7 136 584	113 920

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	15 214	984 786	-	1 000 000
Primes, réserves et écarts	47 269 954	4 603 065	-	51 873 019
Report à nouveau	6 061 826	-	6 061 826	-
Résultat	-473 975	389 714	-473 975	389 714
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	52 873 019	5 977 564	5 587 851	53 262 732

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 1 000 000 actions d'un euro de valeur nominale.

L'assemblée générale extraordinaire des associés a voté le 28 juin 2024, une augmentation de capital de 984 786€ par incorporation de réserves. Il en a découlé la création de 984786 actions d'un euro de valeur nominale.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	2 945 361	839 789	2 105 571	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	389 177	389 177	-	-
Personnel et comptes rattachés	16 741	16 741	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	25 761	25 761	-	-
Impôts sur les bénéfices	214 897	214 897	-	-
TVA	57 366	57 366	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 170	3 170	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	4 223 802	4 223 802	-	-
Autres dettes	2 026	2 026	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	7 878 300	5 772 728	2 105 571	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	16 741
Charges sociales provisionnées	7 035
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	12 932
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	190 104
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	256
Autres charges fiscales	2 564
Divers	-
TOTAL	229 632



3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	19 088	-	19 088
- Services	1 154 424	-	1 154 424
Chiffre d'affaires net	1 173 512	-	1 173 512

4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	11 078	11 078
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode prospective - Norme IFRS conformément à l'Avenant ANC du 5 novembre 2021. Elle n'est pas provisionnée dans les comptes.

Le calcul a été effectué avec les paramètres suivants :

- Le taux d'actualisation utilisé est de 3,38%
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite de 64 ans
- Charges sociales calculées selon le taux moyen de 2024 : 37,40%
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles

4.2. Intégration fiscale

La société a opté pour un régime d'intégration fiscale, celui-ci a été mis en place lors de l'exercice 2020.

Jade Hospitality Group est la société mère de ce groupe d'intégration.

A ce titre, c'est elle qui supporte la charge d'impôts pour l'ensemble des entités membres du groupe.

La société a intégré au 1^{er} janvier 2024 deux de ses filiales : Jade Participations et Fast France.

JADE HOSPITALITY GROUP

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

7 Rue Taine
75012 Paris

tel 01 44 73 93 53
fax 01 44 73 91 51
mail info@cap-fg.com

sarl au capital de 500 000 €
rcs Paris B 423 839 539
naf 6920 z

société inscrite au tableau de l'Ordre
des Experts Comptables et à la
Compagnie des Commissaires aux
Comptes de Paris

JADE HOSPITALITY GROUP

Société à responsabilité limitée au capital de 1.000.000 €
Siège social : 4, rue François Mauriac - 95540 MERY SUR OISE
790 102 008 R.C.S. PONTOISE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société JADE HOSPITALITY GROUP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **JADE HOSPITALITY GROUP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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.

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 gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 gérant.

Responsabilités du commissaire 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.

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

A Paris, le 26 juin 2025.

Le Commissaire aux comptes
CAP Fiduciaire & Gestion



Gilles MARIE

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

JADE HOSPITALITY GROUP

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 490	395	1 094	1 392
		Autres immobilisations corporelles	31 139	15 267	15 871	381
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	32 629	15 662	16 966	1 773
	Immobilisations financières ²	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	53 233 463		53 233 463	53 233 463
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts		23 300		23 300	3 300	
Autres immobilisations financières		113 920		113 920	113 920	
TOTAL		53 370 683		53 370 683	53 350 683	
Total de l'actif immobilisé		53 403 313	15 662	53 387 650	53 352 457	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	97 406		97 406	93 555
		Autres créances	6 997 336		6 997 336	7 080 849
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	7 094 742		7 094 742	7 174 404	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	640 097		640 097	703 357	
	TOTAL	640 097		640 097	703 357	
Charges constatées d'avance		18 541		18 541	13 598	
Total de l'actif circulant		7 753 381		7 753 381	7 891 360	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		61 156 694	15 662	61 141 031	61 243 818	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		23 300	3 300	
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	15 214
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 379 159	5 379 159
	Ecart de réévaluation	41 382 053	41 382 053
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 381	1 381
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 110 425	507 360
	Report à nouveau		6 061 825
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	389 713	-473 975
	Situation nette avant répartition	53 262 732	52 873 018
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		53 262 732	52 873 018
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 945 360	3 900 912
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 223 801	3 531 164
	Total	7 169 162	7 432 077
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	389 177	605 254
	Dettes fiscales et sociales	317 934	333 468
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 025	
	Instruments de trésorerie		
Total		709 137	938 722
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		7 878 299	8 370 799
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		61 141 031	61 243 818
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		27 108
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 105 571	2 839 258
	à moins d'un an	5 772 728	5 531 541
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

JADE HOSPITALITY GROUP

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	19 088		19 088	
	- Services	1 154 423		1 154 423	1 133 595
	Chiffre d'affaires net	1 173 511		1 173 511	1 133 595
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			9 500	2 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Charges d'exploitation (2)	Autres produits			8 488	29 447
	Total			1 191 500	1 165 043
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			282 466	783 403
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 504	14 361
	Salaires et traitements			563 987	625 627
Opér. commun	Charges sociales			124 680	122 020
				10 731	880
	Dotations · sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation · sur actif circulant provisions				
	· pour risques et charges				
	Autres charges			2 324	591
	Total			990 695	1 546 884
	Résultat d'exploitation	A		200 804	-381 841
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			134 047	206 838
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			134 047	206 838
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			182 278	233 403
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			182 278	233 403
Résultat financier		D		-48 231	-26 565
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		152 573	-408 407

JADE HOSPITALITY GROUP

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		163 772
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		163 772
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	858
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		746 570
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	20	747 428
Résultat exceptionnel		F	-20
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-237 160
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-518 088
		389 713	-473 975
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	2 917	23 971
(4) Dont	produits concernant les entités liées	134 047	195 213
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	101 382	130 347

SARL JADE HOSPITALITY GROUP

Annexe de base aux comptes de
l'exercice clos le 31/12/2024

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1.	Événements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif.....	3
2.1.1.	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2.	Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1.	Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3.	Immobilisations financières	4
2.1.3.1.	Informations relatives aux filiales et participations	5
2.1.3.1.1.	Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	5
2.1.4.	Produits à recevoir.....	6
2.1.5.	Créances	7
2.2.	Passif	8
2.2.1.	Capitaux propres	8
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2.	Capital.....	8
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes.....	9
2.2.3.	Charges à payer	10
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	11
4.	Autres informations	12
4.1.	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	12
4.2.	Intégration fiscale	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1.Événements principaux

Au 1^{er} janvier 2024, le groupe d'intégration fiscale dont Jade Hospitality Group est la tête de groupe a intégré deux nouvelles sociétés dans son périmètre : Jade Participations et Fast France.

1.2.Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	25 224	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	700	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	20 000	-	-

L'acquisition de 20 000€ est en réalité un reclassement d'un prêt salarié consenti en 2023.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
2M Hotels	10 000	100%	4 992 832		1 037 274	0
	1 407 053	0		4 992 832	182 044	0
Observation : Société fiscalement intégrée						
Jade Développement	10 000	94,12%	9 412		0	0
	-5 332	0		9 412	1 000	0
Observation :						
Jade Hotels	10 000	100%	3 571 579		1 502 073	0
	1 709 233	0		3 571 579	203 350	0
Observation : Société fiscalement intégrée						
Jade Investissements	2 610 000	100%	27 422 559		180 000	0
	22 892 594	0		27 422 559	-746 486	0
Observation : Société fiscalement intégrée						
Jade Participations	10 000	95%	9 500		0	0
	-15 234	0		9 500	-3 543	0
Observation : Société intégralement fiscalement depuis le 1 ^{er} janvier 2024						
Premier Prix	17 770	95%	4 407 764		1 191 363	0
	2 643 465	0		4 407 764	242 748	0
Observation : Société intégrée fiscalement						
Saint Exupéry	11 120	95%	6 083 688		1 680 320	0
	4 287 583	0		6 083 688	479 151	0
Observation : Société intégrée fiscalement						
SCI La Merysienne	1 000	99,90%	2 931 453		276 184	0
	142 223	0		2 931 453	6 668	0
Observation :						
SCI Goussainville Développement	1 000	95%	3 622 676		434 049	0
	-44 414	0		3 622 676	9 163	0
Observation :						

Participations (10 à 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
2 M SARL	10 000	20%	2 000		468 472	0
	36 288	0		2 000	3 385	0
Observation :						

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	32 665
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	32 665

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	23 300	23 300	-
	Autres immobilisations financières	113 920	-	113 920
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	97 406	97 406	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	61 309	61 309
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	6 928 303	6 928 303	-
	Débiteur divers	7 724	7 724	-
	Charges constatées d'avance	18 541	18 541	-
TOTAL		7 250 504	7 136 584	113 920

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	15 214	984 786	-	1 000 000
Primes, réserves et écarts	47 269 954	4 603 065	-	51 873 019
Report à nouveau	6 061 826	-	6 061 826	-
Résultat	-473 975	389 714	-473 975	389 714
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	52 873 019	5 977 564	5 587 851	53 262 732

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 1 000 000 actions d'un euro de valeur nominale.

L'assemblée générale extraordinaire des associés a voté le 28 juin 2024, une augmentation de capital de 984 786€ par incorporation de réserves. Il en a découlé la création de 984786 actions d'un euro de valeur nominale.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	2 945 361	839 789	2 105 571	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	389 177	389 177	-	-
Personnel et comptes rattachés	16 741	16 741	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	25 761	25 761	-	-
Impôts sur les bénéfices	214 897	214 897	-	-
TVA	57 366	57 366	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 170	3 170	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	4 223 802	4 223 802	-	-
Autres dettes	2 026	2 026	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	7 878 300	5 772 728	2 105 571	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	16 741
Charges sociales provisionnées	7 035
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	12 932
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	190 104
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	256
Autres charges fiscales	2 564
Divers	-
TOTAL	229 632

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	19 088	-	19 088
- Services	1 154 424	-	1 154 424
Chiffre d'affaires net	1 173 512	-	1 173 512

4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	11 078	11 078
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode prospective - Norme IFRS conformément à l'Avenant ANC du 5 novembre 2021. Elle n'est pas provisionnée dans les comptes.

Le calcul a été effectué avec les paramètres suivants :

- Le taux d'actualisation utilisé est de 3,38%
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite de 64 ans
- Charges sociales calculées selon le taux moyen de 2024 : 37,40%
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles

4.2. Intégration fiscale

La société a opté pour un régime d'intégration fiscale, celui-ci a été mis en place lors de l'exercice 2020.

Jade Hospitality Group est la société mère de ce groupe d'intégration.

A ce titre, c'est elle qui supporte la charge d'impôts pour l'ensemble des entités membres du groupe.

La société a intégré au 1^{er} janvier 2024 deux de ses filiales : Jade Participations et Fast France.