Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



**« GROUPE JACQUEMARD »**
**Société par actions simplifiée au capital de 2.220.100 Euros**
**Siège social**
**2 rue des 4 Poiriers**
**08440 VIVIER-AU-COURT**
**888.757.549 RCS Sedan**

# EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

## PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2026

### DEUXIEME RESOLUTION

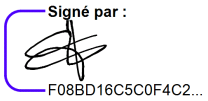
L'Assemblée Générale décide d'affecter le déficit d'un montant de 304.628,02 €uros en totalité au compte « Report à nouveau débiteur » qui se trouve ainsi porté au montant de 1.149.712,09 €uros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois précédents exercices.

## VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 OCTOBRE 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,
La Présidente,
**Société « FINANCIERE JACQUEMARD »**
**Représentée par M. Christophe JACQUEMARD :**



Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

SAS GROUPE JACQUEMARD

2 RUE DES QUATRE POIRIERS

08440 VIVIER-AU-COURT

# COMPTES ANNUELS

*ACR-ADC CABINET PIERQUIN*
*28 BOULEVARD LUCIEN PIERQUIN*

*08000 WARCQ*
*03-24-59-70-50*

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

# BILAN - ACTIF

N° 2050 2026

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

Adresse de l'entreprise 2 RUE DES QUATRE POIRIERS 08440 VIVIER-AU-COURT — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 88875754900017 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 30042026 Net 3 | N-1 30042025 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | TOTAL (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | 34 836 | AC | 34 836 | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 17 108 | AG | 14 030 | 3 078 | 6 106 |
| | Fonds commercial | AH | | AI | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | | AK | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | 20 166 | AQ | 8 753 | 11 413 | 11 110 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 6 746 | AS | 347 | 6 398 | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 93 749 | AU | 31 222 | 62 527 | 36 494 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations | CS | 5 636 000 | CT | 3 321 000 | 2 315 000 | 2 855 000 |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | | |
| | Prêts | BF | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 25 000 | BI | | 25 000 | 25 000 |
| | TOTAL (II) | BJ | 5 833 604 | BK | 3 410 187 | 2 423 417 | 2 933 709 |
| 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 | 5 558 | BW | | 5 558 | 1 600 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 285 441 | BY | | 285 441 | 149 144 |
| | Autres créances (3) | BZ | 952 936 | CA | | 952 936 | 714 962 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | 15 799 | CG | | 15 799 | 45 347 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 15 469 | CI | | 15 469 | 9 936 |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 275 204 | CK | | 1 275 204 | 920 989 |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | 105 345 | | | 105 345 | 160 604 |
| | Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 7 214 152 | 1A | 3 410 187 | 3 803 965 | 4 015 303 |

Signé par : F08BD16C5C0F4C2...

Certifié conforme à l'original, Le Président

**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 Quadra

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

# PASSIF avant répartition

N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE JACQUEMARD — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....2....220....100.....) | DA | 2 220 100 | 2 220 100 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 62 170 | 62 170 |
| | 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 | (845 084) | (1 095 439) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | (304 628) | 250 354 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 1 132 558 | 1 437 186 |
| 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 | 850 929 | 850 929 |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 099 877 | 1 419 378 |
| | Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Instruments financiers à terme | D1 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 4 500 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 164 886 | 43 543 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 91 870 | 51 960 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 459 344 | 211 945 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | 361 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 2 671 407 | 2 578 117 |
| | Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 3 803 965 | 4 015 303 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart 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 | 1 127 777 | 663 534 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

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

Cegid Quadra

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

# 2 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE JACQUEMARD — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | 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 | 1 314 396 | FH | | FI | 1 314 396 | 883 086 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 1 314 396 | FK | | FL | 1 314 396 | 883 086 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | 5 000 |
| | Reprises sur amortissements et provisions* (9) | | | | | FP | | 7 487 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | F1 | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 618 | 6 |
| | **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)** | | | | | FR | 1 316 013 | 895 580 |
| 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 | 105 651 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 675 297 | 492 436 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 9 501 | 8 987 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 293 833 | 227 501 |
| | Cotisations sociales (10) | | | | | FZ | 182 103 | 134 241 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo. - dotations aux amortissements* (14) | | | | | GA | 15 295 | 10 530 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo. - dotations aux dépréciations | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux dépréciations* | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | G1 | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 658 | 41 |
| | **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)** | | | | | GF | 1 282 338 | 873 736 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 33 676 | 21 843 |
| 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 | 331 645 | 332 581 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | Reprises sur dépréciations | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GO | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | | G2 | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | | | | | GP | 331 645 | 332 581 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | 603 260 | 49 608 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 56 689 | 54 461 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | G3 | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)** | | | | | GU | 659 948 | 104 070 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | (328 304) | 228 511 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | (294 628) | 250 354 |

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

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

# ÉTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE JACQUEMARD — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | **Produits exceptionnels ( 7)** | **(VII)** | HD | |
| | **Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7)** | **(VIII)** | HH | |
| | **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | 10 000 |
| | Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 1 647 658 | 1 228 160 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 1 952 286 | 977 806 |
| | **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | (304 628) | 250 354 |
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit bail mobilier * | | HP | 6 250 | 15 746 |
| | Dont - 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 | 331 645 | 332 581 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | 1K | 7 763 | 3 224 |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | | RD | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | 634 | 36 |
| (13) | Dont primes et cotisations sociales professionnelles | | A8 | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 — dont cotisations Madelin A10 | | | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) | | HS | | |

RENVOIS

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | |
| | | |
| | | |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Quadra

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

**Principes et conventions générales**

# Règles et méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS Groupe JACQUEMARD sis à VIVIER-AU-COURT (08440), Parc Activité Ecovert, Route de Vrigne-Meuse dont le secteur d'activité est la gestion de portefeuille titres (Holding)**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Avril 2026, dont le total est de 4.351.965 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1.314.396 Euros et dégageant un bénéfice de 243.372 Euros, ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général, ainsi que par les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 et également du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

Ce nouveau règlement a comme impact significatif sur les comptes clos au 30 Avril 2026 :
- le reclassement des avances en compte courant consenties par le groupe, initialement présentées en dettes financières diverses, en autres dettes.
Le solde au 31.03.2026 est de 0€ contre un solde de 94.279 € au 31.03.2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €uros.

***Faits caractéristiques de l'exercice***
Sur l'exercice, la société a pris une nouvelle participation à hauteur de 100 % dans une société du secteur du BTP.

## Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 30/04/2026

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

***Modalit és pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :***

La société ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

***Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :***

La société a décidé :
- en ce qui concerne les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement, l'inscription en frais d'établissement,
- en ce qui concerne les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission, l'inscription à l'actif,
- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et des titres de placement immobilisés, la comptabilisation en charges.

La société n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles,

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégorie et les provisions pour grosses révisions.

## Événements post-clôture

N/A

## Informations significatives

***Autres immobilisations incorporelles***
Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

***Evaluation des immobilisations corporelles***
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, n'ont pas encore fait l'objet d'une option. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

***Evaluation des amortissements***
Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

***Titres immobilisés***

Les titres de participations sont évalués à leurs coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, 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.

Au 30 Avril 2026, la méthode retenue pour la valorisation des titres de immobilisés correspond à la méthode de valorisation qui avait été retenue lors de l'opération de LBO intervenue fin 2020.

***Evaluation des créances et des dettes***

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

***Obligations convertibles ou échangeables***

La société a émis en octobre 2020 un emprunt obligataire convertible en actions pour un montant nominal de 500 000 € (2 500 obligations de 100 € pour la tranche A et 2 500 obligations de 100 € pour la tranche B) d'une durée de 7 ans et 2 mois, au taux nominal annuel de 3,5% et assorti d'une prime de non conversion annuelle de 6,5 % pour la tranche A et de 7,5% pour la tranche B. L'engagement total en cas de non conversion s'élève à 350 929 € (160 316 € pour la tranche A et 190 613 € pour la tranche B), amorti à hauteur de 245.584 €, soit un montant résiduel de 105.345 € au 30 avril 2026 figurant à l'actif en primes de remboursement des obligations et au passif des emprunts obligataires convertibles.

***Disponibilités***

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | 34 836 | | | 34 836 |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 17 108 | | | 17 108 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 16 704 | 3 462 | | 20 166 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | 6 746 | | 6 746 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 38 120 | 13 853 | | 51 973 |
| Matériel de transport | | 16 649 | | 16 649 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 20 834 | 4 293 | | 25 127 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 5 628 000 | 8 000 | | 5 636 000 |
| Autres immobilisations financières | 25 000 | | | 25 000 |
| TOTAL | 5 780 602 | 53 002 | | 5 833 604 |

### Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | 34 836 | | | 34 836 |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 11 003 | 3 027 | | 14 030 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 5 594 | 3 159 | | 8 753 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | 347 | | 347 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 3 394 | 5 634 | | 9 029 |
| Matériel de transport | | 1 679 | | 1 679 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 19 066 | 1 449 | | 20 514 |
| TOTAL | 73 893 | 15 295 | | 89 187 |

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 3 ans | Linéaire |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement<br>Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques<br>Droit au bail<br>Fonds commercial<br>Autres immobilisations incorporelles | 3 à 5 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains<br>Agencements et aménagements de terrains<br>Constructions<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Constructions<br>Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique<br>Mobilier | 3 à 5 ans | Linéaire & Dégre |

## Etat des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 2 773 000 | 548 000 | | 3 321 000 |
| **Immobilisations financières** | 2 773 000 | 548 000 | | 3 321 000 |
| TOTAL | 2 773 000 | 548 000 | | 3 321 000 |

Dossier N° 566GRO en Euros.

# Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)

SAS GROUPE JACQUEMARD
08440 VIVIER-AU-COURT

| Informations financières / Filiales et participations | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la société | Montant des engagements donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice | Observatio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | brute | nette | | | | | | |
| **Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale | | | | | | | | | | |
| - SAS ECO ISO CONFORT | 6 993 | 100.00 | 120 000 | 120 000 | 110 651 | | 1 327 662 | 364 | | |
| - SAS AP FERMETURES | 120 001 | 100.00 | 8 000 | 8 000 | 602 845 | | 1 178 540 | 10 327 | | |
| - EURL A.G.S.JACQUEMARD | 239 212 | 100.00 | 536 100 | 536 100 | | | 1 098 130 | 374 | 40 000 | |
| - EURL T.T.H. JACQUEMARD | 616 952 | 100.00 | 1 680 000 | 1 155 000 | 148 136 | | 2 508 666 | 1 664 | 60 000 | |
| - EURL JACQUEMARD JACKY | 1 333 290 | 100.00 | 3 283 900 | 1 035 900 | 169 836 | | 4 624 918 | 849 | 200 000 | |
| 2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | 5 628 000 | 2 855 000 | 735 196 | | | | 300 000 | |
| **Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation | | | | | | | | | | |
| 2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | 5 628 000 | 2 855 000 | 735 196 | | | | 300 000 | |

ACR-ADC CABINET PIERQUIN

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

### État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 25 000 | | 25 000 |
| **Créances de l'actif immobilisé** | 25 000 | | 25 000 |
| Autres créances clients | 285 441 | 285 441 | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 120 | 6 120 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 34 987 | 34 987 | |
| Groupe et associés | 883 332 | 883 332 | |
| Débiteurs divers | 28 496 | 28 496 | |
| **Créances de l'actif circulant** | 1 238 377 | 1 238 377 | |
| **Charges constatées d'avance** | 15 469 | 15 469 | |
| TOTAL | 1 278 846 | 1 253 846 | 25 000 |

## - CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

### Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

| Actions / parts sociales | Valeurs nominales en euros | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS ORDINAIRES | 100.00 | 22 021 | | | 22 021 |

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice N-1 | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 2 220 100 | | | |
| Réserve légale | 62 170 | | | |
| Report à nouveau | 1 095 439- | 250 354 | | |
| Résultat de l'exercice | 250 354 | | | |
| Total des capitaux propres | 1 437 186 | 250 354 | | |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | 2 220 100 |
| Réserve légale | | | | 62 170 |
| Report à nouveau | | | | 845 084- |
| Résultat de l'exercice | | | | 304 628- |
| Total des capitaux propres | | | | 1 132 558 |

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

## État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | 850 929 | 0 | 850 929 | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 11 223 | 11 223 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 088 654 | 395 953 | 689 132 | 3 568 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 164 886 | 164 886 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 000 | 10 000 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 33 693 | 33 693 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 46 102 | 46 102 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 074 | 2 074 | | |
| Groupe et associés | 359 170 | 359 170 | | |
| Autres dettes | 100 174 | 100 174 | | |
| TOTAL | 2 666 907 | 1 123 277 | 1 540 061 | 3 568 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 317 918 | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - PRÉCISIONS SUR LES DETTES -

(Art. 832-16)

Nantissement des actions composant le capital des 3 filiales de la société au bénéficie de la BANQUE POPULAIRE DU NORD, de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST en garantie du remboursement des prêts consentis par lesdites banques.

Versement d'une caution d'un montant de 25 000 Euros au titre de garantie pour le prêt accordé par la BPIFRANCE.

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 118 390 |
| Autres créances | 6 980 |
| TOTAL | 125 370 |

***Créances clients et comptes rattachés :***
- carburant : 12.234 €
- redevance : 77.175 €
- matériel volé : 8.400 €
- locations : 850 €
- TVA sur FAE : 19.731 €

***Autres créances :***
- RFA : 6.822 €
- locations : 94 €
- matières premières : 38 €
- TVA sur AAR : 26 €

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 11 223 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 57 726 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 123 |
| Autres dettes | 100 174 |
| TOTAL | 180 245 |

***Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :***
- ICNE sur emprunts bancaires et obligatires

***Dettes fournisseurs et comptes rattachés :***
- Honoraires : 5.630 €
- Immobilisation : 5.282 €
- Frais d'actes & de contentieux : 45 €
- Publicité : 600 €
- Matières premières : 26.177 €
- Services bancaires : 110 €
- Petit équipement : 7.822
- Vêtement de travail : 166 €
- Location : 253 €
- Sous traitance : 849 €
- Téléphone : 760 €
- Réception : 377 €
- Entretien : 148 €
- TVA sur FNP : 9.507 €

***Dettes fiscales et sociales :***
- CVAE : 370 €
- TVS : 753 €
- Intéressement : 10.000 €

***Autres dettes :***
- redevance : 83.748 €
- TVA sur AAE : 16.696 €

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

| Engagements hors bilan | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|
| (dont les effets de commerce escomptés non échus) | |
| Engagements de retraite et avantages similaires | 14 811 |
| Autres engagements | |
| Intérêts restants à courrir sur les emprunts bancaires | 66 794 |
| Intérêts restants à courrir sur les emprunts obligataires | 38 596 |
| TOTAL | 120 201 |

***Engagement en matière de pensions et retraites***

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Ces engagements et indemnités de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance spécifique lié au secteur d'activité de la société auprès du PROBTP concernant les ouvriers & de la SMABTP pour les Etam & Cadres. Elles caractérisent un dessaisissement par la société, les sommes versées au titre de ce contrat constituent des charges d'exploitation déductibles dans leurs intégralité.

Une évaluation suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles a été effectuée en date du 30 Avri1 2026 représentant un engagement total de 14.811 €uros.

# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE CRÉDIT-BAIL -

(Art. 836-3)

| Contrats de crédit-bail | Montant des redevances restant à payer à la clôture de l'exercice | Prix d'achat résiduel |
|---|---|---|
| - MEGANE GS-465-TC | 13 766 | |
| - FORD GJ-899-DQ AP FERMETURES | | 14 370 |
| Mobilier | 13 766 | 14 370 |
| TOTAL | 13 766 | 14 370 |

## - ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES -

(Art. 836-4)

| Nature | Matériel de transport | Matériel de bureau et info | Mobilier | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | 56 180 | | | | 56 180 |
| Coût d'entrée de l'actif | 56 180 | | | | 56 180 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | 19 442 | | | | 19 442 |
| - dotations de l'exercice | 11 236 | | | | 11 236 |
| TOTAL | 30 678 | | | | 30 678 |
| Valeur nette | 25 503 | | | | 25 503 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | 15 936 | | | | 15 936 |
| - exercice | 8 324 | | | | 8 324 |
| TOTAL | 24 260 | | | | 24 260 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | 5 329 | | | | 5 329 |
| - entre 1 et 5 ans | 8 438 | | | | 8 438 |
| TOTAL | 13 766 | | | | 13 766 |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

**Grant Thornton**
SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
9 rue de Pouilly 51100 Reims

**COM FIDUCE ARDENNES**
7 rue du Moulin Leblanc
08000 Charleville Mézières

# GROUPE JACQUEMARD

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2026

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

**Grant Thornton**
SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
9 rue de Pouilly 51100 Reims

**COM FIDUCE ARDENNES**
7 rue du Moulin Leblanc
08000 Charleville Mézières

**GROUPE JACQUEMARD**
société par actions simplifiée
2 rue des 4 poiriers
08440 VIVIER-AU-COURT

# RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
**Exercice clos le 30 avril 2026**

Aux Associés de la société GROUPE JACQUEMARD,

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE JACQUEMARD relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2026, 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.

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

### 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 mai 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règle et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la modernisation des états financiers.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 « Titres immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et examiné leurs modalités d'application ainsi que les hypothèses retenues par votre société.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

### Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 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 ;

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

- 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.

Le : 23 octobre 2026 à : Reims et Charleville-Mézières

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

Mallory DESMETTRE

Com Fiduce Ardennes

Lyne POUYDESSEAU

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 30/04/2026 12 | | | Exercice N-1 30/04/2025 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| | Frais d'établissement (II) | 34 836 | 34 836 | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles :** | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires | 17 108 | 14 030 | 3 078 | 6 106 | 3 027- | 49.58- |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles :** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 20 166 | 8 753 | 11 413 | 11 110 | 303 | 2.73 |
| | Install. techniques, matériel et outillage indus. | 6 746 | 347 | 6 398 | | 6 398 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 93 749 | 31 222 | 62 527 | 36 494 | 26 033 | 71.34 |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (1) :** | | | | | | |
| | Participations | 5 636 000 | 3 321 000 | 2 315 000 | 2 855 000 | 540 000- | 18.91- |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 25 000 | | 25 000 | 25 000 | | |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | 5 798 768 | 3 375 352 | 2 423 417 | 2 933 709 | 510 292- | 17.39- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours :** | | | | | | |
| | Matières premières et autres approvision. | | | | | | |
| | En-cours de production | | | | | | |
| | Produits finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 5 558 | | 5 558 | 1 600 | 3 958 | 247.40 |
| | **Créances (2) :** | | | | | | |
| | Créances Clients et Comptes rattachés | 285 441 | | 285 441 | 149 144 | 136 297 | 91.39 |
| | Autres créances | 952 936 | | 952 936 | 714 962 | 237 974 | 33.28 |
| | Charges constatées d'avance | 15 469 | | 15 469 | 9 936 | 5 534 | 55.69 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement :** | | | | | | |
| | Actions propres | | | | | | |
| | Autres titres | | | | | | |
| | Instruments fi. à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 15 799 | | 15 799 | 45 347 | 29 548- | 65.16- |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | 1 275 204 | | 1 275 204 | 920 989 | 354 214 | 38.46 |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | 105 345 | | 105 345 | 160 604 | 55 260- | 34.41- |
| | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | 7 214 152 | 3 410 187 | 3 803 965 | 4 015 303 | 211 338- | 5.26- |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 30/04/2026 12 | Exercice N-1 30/04/2025 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 2 220 100) | 2 220 100 | 2 220 100 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 62 170 | 62 170 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 845 084- | 1 095 439- | 250 354 | 22.85 |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 304 628- | 250 354 | 554 982- | 221.68- |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | 1 132 558 | 1 437 186 | 304 628- | 21.20- |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total autres fonds propres (I bis)** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total des provisions (II)** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 850 929 | 850 929 | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 099 877 | 1 419 378 | 319 501- | 22.51- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 4 500 | | 4 500 | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 164 886 | 43 543 | 121 343 | 278.67 |
| | Dettes fiscales et sociales | 91 870 | 51 960 | 39 911 | 76.81 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 459 344 | 211 945 | 247 399 | 116.73 |
| | Produits constatés d'avance | | 361 | 361- | 100.00- |
| | **Total des dettes (III)** | 2 671 407 | 2 578 117 | 93 290 | 3.62 |
| | Ecarts de conversion passif (IV) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)** | 3 803 965 | 4 015 303 | 211 338- | 5.26- |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 127 777 | 663 534 | | |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

SAS GROUPE JACQUEMARD
08440 VIVIER-AU-COURT

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/04/2026 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 30/04/2025 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 314 396 | | 1 314 396 | 883 086 | 431 310 | 48.84 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 1 314 396 | | 1 314 396 | 883 086 | 431 310 | 48.84 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions | | | | 5 000 | 5 000- | 100.00- |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | 7 487 | 7 487- | 100.00- |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | |
| Autres produits | | | 1 618 | 6 | 1 611 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 1 316 013 | 895 580 | 420 434 | 46.95 |
| **Charges d'exploitation** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 105 651 | | 105 651 | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 675 297 | 492 436 | 182 861 | 37.13 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 9 501 | 8 987 | 514 | 5.71 |
| Salaires | | | 293 833 | 227 501 | 66 332 | 29.16 |
| Cotisations sociales | | | 182 103 | 134 241 | 47 862 | 35.65 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 15 295 | 10 530 | 4 765 | 45.25 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | | |
| Autres charges | | | 658 | 41 | 617 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 1 282 338 | 873 736 | 408 601 | 46.76 |
| **1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | 33 676 | 21 843 | 11 832 | 54.17 |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| (1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier | | | 6 250 | 15 746 | | |
| : Redevance de crédit bail immobilier | | | | | | |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/04/2026 12 | Exercice N-1 30/04/2025 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (2) | 331 645 | 332 581 | 936- | 0.28- |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | 331 645 | 332 581 | 936- | 0.28- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 603 260 | 49 608 | 553 651 | NS |
| Intérêts et charges assimilées (3) | 56 689 | 54 461 | 2 227 | 4.09 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 659 948 | 104 070 | 555 879 | 534.14 |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 328 304- | 228 511 | 556 815- | 243.67- |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 294 628- | 250 354 | 544 982- | 217.68- |
| **Produits exceptionnels (VII)** | | | | |
| **Charges exceptionnelles (VIII)** | | | | |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 10 000 | | 10 000 | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 647 658 | 1 228 160 | 419 498 | 34.16 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 1 952 286 | 977 806 | 974 480 | 99.66 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 304 628- | 250 354 | 554 982- | 221.68- |
| (2) Dont produits concernant les entreprises liées | 331 645 | 332 581 | | |
| (3) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 7 763 | 3 224 | | |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

**Principes et conventions générales**

## Règles et méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS Groupe JACQUEMARD sis à VIVIER-AU-COURT (08440), Parc Activité Ecovert, Route de Vrigne-Meuse dont le secteur d'activité est la gestion de portefeuille titres (Holding)**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Avril 2026, dont le total est de 4.351.965 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1.314.396 Euros et dégageant un bénéfice de 243.372 Euros, ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général, ainsi que par les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 et également du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

Ce nouveau règlement a comme impact significatif sur les comptes clos au 30 Avril 2026 :
- le reclassement des avances en compte courant consenties par le groupe, initialement présentées en dettes financières diverses, en autres dettes.
Le solde au 31.03.2026 est de 0€ contre un solde de 94.279 € au 31.03.2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9


# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €uros.

***Faits caractéristiques de l'exercice***
Sur l'exercice, la société a pris une nouvelle participation à hauteur de 100 % dans une société du secteur du BTP.

## Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 30/04/2026

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

***Modalit és pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :***

La société ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

***Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :***

La société a décidé :
- en ce qui concerne les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement, l'inscription en frais d'établissement,
- en ce qui concerne les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission, l'inscription à l'actif,
- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et des titres de placement immobilisés, la comptabilisation en charges.

La société n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles,

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9


- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégorie et les provisions pour grosses révisions.

## Événements post-clôture

N/A

## Informations significatives

***Autres immobilisations incorporelles***
Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

***Evaluation des immobilisations corporelles***
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, n'ont pas encore fait l'objet d'une option. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

***Evaluation des amortissements***
Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

***Titres immobilisés***

Les titres de participations sont évalués à leurs coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, 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.

Au 30 Avril 2026, la méthode retenue pour la valorisation des titres de immobilisés correspond à la méthode de valorisation qui avait été retenue lors de l'opération de LBO intervenue fin 2020.

***Evaluation des créances et des dettes***

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

***Obligations convertibles ou échangeables***

La société a émis en octobre 2020 un emprunt obligataire convertible en actions pour un montant nominal de 500 000 € (2 500 obligations de 100 € pour la tranche A et 2 500 obligations de 100 € pour la tranche B) d'une durée de 7 ans et 2 mois, au taux nominal annuel de 3,5% et assorti d'une prime de non conversion annuelle de 6,5 % pour la tranche A et de 7,5% pour la tranche B. L'engagement total en cas de non conversion s'élève à 350 929 € (160 316 € pour la tranche A et 190 613 € pour la tranche B), amorti à hauteur de 245.584 €, soit un montant résiduel de 105.345 € au 30 avril 2026 figurant à l'actif en primes de remboursement des obligations et au passif des emprunts obligataires convertibles.

***Disponibilités***

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | 34 836 | | | 34 836 |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 17 108 | | | 17 108 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 16 704 | 3 462 | | 20 166 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | 6 746 | | 6 746 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 38 120 | 13 853 | | 51 973 |
| Matériel de transport | | 16 649 | | 16 649 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 20 834 | 4 293 | | 25 127 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 5 628 000 | 8 000 | | 5 636 000 |
| Autres immobilisations financières | 25 000 | | | 25 000 |
| TOTAL | 5 780 602 | 53 002 | | 5 833 604 |

### Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | 34 836 | | | 34 836 |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 11 003 | 3 027 | | 14 030 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 5 594 | 3 159 | | 8 753 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | 347 | | 347 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 3 394 | 5 634 | | 9 029 |
| Matériel de transport | | 1 679 | | 1 679 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 19 066 | 1 449 | | 20 514 |
| TOTAL | 73 893 | 15 295 | | 89 187 |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 3 ans | Linéaire |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement<br>Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques<br>Droit au bail<br>Fonds commercial<br>Autres immobilisations incorporelles | 3 à 5 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains<br>Agencements et aménagements de terrains<br>Constructions<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Constructions<br>Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique<br>Mobilier | 3 à 5 ans | Linéaire & Dégre |

## Etat des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 2 773 000 | 548 000 | | 3 321 000 |
| **Immobilisations financières** | 2 773 000 | 548 000 | | 3 321 000 |
| TOTAL | 2 773 000 | 548 000 | | 3 321 000 |

Dossier N° 566GRO en Euros.

# Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)

SAS GROUPE JACQUEMARD
08440 VIVIER-AU-COURT

| Informations financières / Filiales et participations | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la société | Montant des engagements donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | brute | nette | | | | | | |
| **Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale | | | | | | | | | | |
| - SAS ECO ISO CONFORT | 6 993 | 100.00 | 120 000 | 120 000 | 110 651 | | 1 327 662 | 364 | | |
| - SAS AP FERMETURES | 120 001 | 100.00 | 8 000 | 8 000 | 602 845 | | 1 178 540 | 10 327 | | |
| - EURL A.G.S.JACQUEMARD | 239 212 | 100.00 | 536 100 | 536 100 | | | 1 098 130 | 374 | 40 000 | |
| - EURL T.T.H. JACQUEMARD | 616 952 | 100.00 | 1 680 000 | 1 155 000 | 148 136 | | 2 508 666 | 1 664 | 60 000 | |
| - EURL JACQUEMARD JACKY | 1 333 290 | 100.00 | 3 283 900 | 1 035 900 | 169 836 | | 4 624 918 | 849 | 200 000 | |
| 2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | 5 628 000 | 2 855 000 | 735 196 | | | | 300 000 | |
| **Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation | | | | | | | | | | |
| 2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | 5 628 000 | 2 855 000 | 735 196 | | | | 300 000 | |

ACR-ADC CABINET PIERQUIN

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

### État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 25 000 | | 25 000 |
| **Créances de l'actif immobilisé** | 25 000 | | 25 000 |
| Autres créances clients | 285 441 | 285 441 | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 120 | 6 120 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 34 987 | 34 987 | |
| Groupe et associés | 883 332 | 883 332 | |
| Débiteurs divers | 28 496 | 28 496 | |
| **Créances de l'actif circulant** | 1 238 377 | 1 238 377 | |
| **Charges constatées d'avance** | 15 469 | 15 469 | |
| TOTAL | 1 278 846 | 1 253 846 | 25 000 |

## - CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

### Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

| Actions / parts sociales | Valeurs nominales en euros | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS ORDINAIRES | 100.00 | 22 021 | | | 22 021 |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice N-1 | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 2 220 100 | | | |
| Réserve légale | 62 170 | | | |
| Report à nouveau | 1 095 439- | 250 354 | | |
| Résultat de l'exercice | 250 354 | | | |
| Total des capitaux propres | 1 437 186 | 250 354 | | |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | 2 220 100 |
| Réserve légale | | | | 62 170 |
| Report à nouveau | | | | 845 084- |
| Résultat de l'exercice | | | | 304 628- |
| Total des capitaux propres | | | | 1 132 558 |

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

## État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | 850 929 | 0 | 850 929 | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 11 223 | 11 223 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 088 654 | 395 953 | 689 132 | 3 568 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 164 886 | 164 886 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 000 | 10 000 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 33 693 | 33 693 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 46 102 | 46 102 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 074 | 2 074 | | |
| Groupe et associés | 359 170 | 359 170 | | |
| Autres dettes | 100 174 | 100 174 | | |
| TOTAL | 2 666 907 | 1 123 277 | 1 540 061 | 3 568 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 317 918 | | | |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - PRÉCISIONS SUR LES DETTES -

(Art. 832-16)

Nantissement des actions composant le capital des 3 filiales de la société au bénéficie de la BANQUE POPULAIRE DU NORD, de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST en garantie du remboursement des prêts consentis par lesdites banques.

Versement d'une caution d'un montant de 25 000 Euros au titre de garantie pour le prêt accordé par la BPIFRANCE.

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 118 390 |
| Autres créances | 6 980 |
| TOTAL | 125 370 |

***Créances clients et comptes rattachés :***
- carburant : 12.234 €
- redevance : 77.175 €
- matériel volé : 8.400 €
- locations : 850 €
- TVA sur FAE : 19.731 €

***Autres créances :***
- RFA : 6.822 €
- locations : 94 €
- matières premières : 38 €
- TVA sur AAR : 26 €

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 11 223 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 57 726 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 123 |
| Autres dettes | 100 174 |
| TOTAL | 180 245 |

***Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :***
- ICNE sur emprunts bancaires et obligatires

***Dettes fournisseurs et comptes rattachés :***
- Honoraires : 5.630 €
- Immobilisation : 5.282 €
- Frais d'actes & de contentieux : 45 €
- Publicité : 600 €
- Matières premières : 26.177 €
- Services bancaires : 110 €
- Petit équipement : 7.822
- Vêtement de travail : 166 €
- Location : 253 €
- Sous traitance : 849 €
- Téléphone : 760 €
- Réception : 377 €
- Entretien : 148 €
- TVA sur FNP : 9.507 €

***Dettes fiscales et sociales :***
- CVAE : 370 €
- TVS : 753 €
- Intéressement : 10.000 €

***Autres dettes :***
- redevance : 83.748 €
- TVA sur AAE : 16.696 €

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

| Engagements hors bilan | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|
| (dont les effets de commerce escomptés non échus) | |
| Engagements de retraite et avantages similaires | 14 811 |
| Autres engagements | |
| Intérêts restants à courrir sur les emprunts bancaires | 66 794 |
| Intérêts restants à courrir sur les emprunts obligataires | 38 596 |
| TOTAL | 120 201 |

***Engagement en matière de pensions et retraites***

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Ces engagements et indemnités de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance spécifique lié au secteur d'activité de la société auprès du PROBTP concernant les ouvriers & de la SMABTP pour les Etam & Cadres. Elles caractérisent un dessaisissement par la société, les sommes versées au titre de ce contrat constituent des charges d'exploitation déductibles dans leurs intégralité.

Une évaluation suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles a été effectuée en date du 30 Avril 2026 représentant un engagement total de 14.811 €uros.

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9



# ANNEXE

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

## - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE CRÉDIT-BAIL -

(Art. 836-3)

| Contrats de crédit-bail | Montant des redevances restant à payer à la clôture de l'exercice | Prix d'achat résiduel |
|---|---|---|
| - MEGANE GS-465-TC | 13 766 | |
| - FORD GJ-899-DQ AP FERMETURES | | 14 370 |
| Mobilier | 13 766 | 14 370 |
| TOTAL | 13 766 | 14 370 |

## - ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES -

(Art. 836-4)

| Nature | Matériel de transport | Matériel de bureau et info | Mobilier | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | 56 180 | | | | 56 180 |
| Coût d'entrée de l'actif | 56 180 | | | | 56 180 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | 19 442 | | | | 19 442 |
| - dotations de l'exercice | 11 236 | | | | 11 236 |
| TOTAL | 30 678 | | | | 30 678 |
| Valeur nette | 25 503 | | | | 25 503 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | 15 936 | | | | 15 936 |
| - exercice | 8 324 | | | | 8 324 |
| TOTAL | 24 260 | | | | 24 260 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | 5 329 | | | | 5 329 |
| - entre 1 et 5 ans | 8 438 | | | | 8 438 |
| TOTAL | 13 766 | | | | 13 766 |

Docusign Envelope ID: BE131C69-18FD-8CB4-816C-6DF822FA60C9