

RCS : SEDAN
Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SEDAN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 50012
Numéro SIREN : 339 612 178
Nom ou dénomination : JACQUESON TOURISME

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2020 sous le numéro de dépôt 3232



Désignation de l'entreprise : SAS JACQUESON TOURISME		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 5 Rue Colbert 08300 RETHEL		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 33961217800014			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 31/12/2018		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	168 093 / 160 790 / 7 303	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	404 914 / 404 914	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	15 000 / 15 000	
	Constructions	AP	AQ	146 445 / 52 557 / 93 888	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	6 210 / 1 250 / 4 960	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	762 703 / 548 560 / 214 143	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	2 800 / 2 800	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	21 175 / 21 175	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 527 339 / 763 156 / 764 183	
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	14 718 / 14 718	
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	480 579 / 480 579	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	3 826 / 3 826	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	151 292 / 151 292	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	286 178 / 286 178	
	Autres créances (3)	BZ	CA	115 019 / 115 019	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	22 219 / 22 219	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	97 242 / 97 242	
TOTAL (III)		CJ	CK	1 171 073 / 1 171 073	
ACTIF CIRCULANT	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	2 698 412 / 763 156 / 1 935 255	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	175 000	(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 :	

Copyright Groupe ISA (2019) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
Certifié conforme
[Signature]

Désignation de l'entreprise		SAS JACQUESON TOURISME		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N 31/12/2018	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 125)			DA	38 125
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	3 813
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)			DG	186 765
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-367 420
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)				DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)				DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)				DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	130 466
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)			DV	17 574
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	704 968
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 007 733
	Dettes fiscales et sociales			DY	174 691
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte régul.	Autres dettes			EA	38 541
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)				EC	2 073 973
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	1 935 255
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 266 127	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	22 751	

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

Désignation de l'entreprise : SAS JACQUESON TOURISME							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N							
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	5 484 572	FH	1 116 191	FI	6 600 763	
			FJ	5 484 572	FK	1 116 191	FL	6 600 763	
	Chiffres d'affaires nets *						FL	6 600 763	
	Production stockée *						FM	72 472	
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	8 153	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	10 387	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 691 775	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	3 826	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	-3 826	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	-3 633	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	6 128 026	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	42 374	
	Salaires et traitements *						FY	576 518	
	Charges sociales (10)						FZ	196 006	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	59 049	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	2 092	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 000 433
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-308 658	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
		Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	18 353	
	Différences négatives de change						GS	785	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
		Total des charges financières (VI)					GU	19 137	
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-19 137	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-327 795	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS JACQUESON TOURISME</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 388
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 388
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	49 013
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	49 013
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-39 625
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 701 162
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 068 583
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	-367 420
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	9 173
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	2 329
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	41 723
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	2 562
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 768	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		214	
PENALITES ET AMENDES	593		
PENALITES ET AMENDES SUR CHARGES SOCIALES	1 996		
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELS	4 700		
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		9 173	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
RECLASSEMENT SUITE MAIL 28/05	300		
RECLASS.ANNUL.ECRITURES 2017	13 538		
RECLASS.URSSAF LAON 2015-2016	642		
RECLASS.RGLT ACTIJURIS	433		
RECLASS.RAPPEL 2015-2017	13 212		

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
 IMMOBILISATIONS CORPORELLES
 ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
 ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
 CRÉDIT BAIL
 LOCATIONS
 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
 ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 Variations de la provision spéciale de réévaluation
 ÉTAT DES STOCKS
 ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
 EFFETS DE COMMERCE
 ENTREPRISES LIÉES
 COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
 COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
 CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)
 LES ENGAGEMENTS
 DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
 LES EFFECTIFS
 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
 TRANSFERTS DE CHARGES
 COMMENTAIRES

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 935 255.20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -367 420.14 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/07/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Mr JACQUESON Jean Pierre a effectué au cours de l'exercice 2015 un abandon de compte courant de 40.000 € avec retour à meilleure fortune. Avec reprise dès que les résultats et la trésorerie seront revenus à un niveau satisfaisant.

Dans les créances clients figurent pour l'essentiel notre associée la SAS JACQUESON AUTOCARS. Malgré l'ancienneté de cette créance, la SAS JACQUESON TOURISME considère qu'elle la recouvrera sans difficultés. Ainsi, il a été décidé de n'enregistrer aucune provision pour dépréciation du poste client "JACQUESON AUTOCARS".

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Installations techniques	05 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUISON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'Article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
	229 914			229 914
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	229 914			229 914
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	229 914			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	573 006			
CORPORELLES	Terrains		15 000			
		Sur sol propre	146 445			
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 513		1 697	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	509 556		18 142	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	5 665			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	226 664		2 675	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	907 843		22 514	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 800			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		21 175			
		TOTAL	23 975			
TOTAL GENERAL			1 504 825		22 514	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			573 006	
CORPORELLES	Terrains				15 000	
		Sur sol propre			146 445	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 210	
		Inst. gal. agen. amé. divers			527 698	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			5 665	
		Mat. bureau, inform., mobilier			229 339	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			930 357	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 800	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				21 175	
		TOTAL			23 975	
TOTAL GENERAL					1 527 339	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	146 479	14 311		160 790
Terrains					
Sur sol propre		48 057	4 500		52 557
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		641	609		1 250
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		345 506	24 394		369 899
Matériel de transport		5 665			5 665
Mat. bureau et informatiq., mob.		157 759	15 235		172 995
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	557 628	44 739		602 367
	TOTAL GENERAL	704 107	59 049		763 156

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises		3 826		3 826
Matières premières				
Autres approvisionnements	11 085	3 633		14 718
En cours de production de biens				
En cours de production de services	408 107	72 472		480 579
Produits				
TOTAL	419 192	79 931		499 123

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 175		21 175
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	286 178	286 178	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	422	422	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320	320	
	Impôts sur les bénéfices	25 763	25 763	
	Etat & autres coll. publiques	66 875	66 875	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 639	21 639		
Charges constatées d'avance	97 242	97 242		
TOTAUX		519 614	498 439	21 175
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	97 242
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	97 242

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	130 466	27 588	102 878	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 007 733	1 007 733		
Personnel & comptes rattachés	58 565	58 565		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	55 835	55 835		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	49 465	49 465		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 826	10 826		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	17 574	17 574		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	38 541	38 541		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 369 005	1 266 127	102 878	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	32 794			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	55 544			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	17 574			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 522
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	582 453
Dettes fiscales et sociales	43 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	23 821
TOTAL DES CHARGES À PAYER	652 050

JACQUESON TOURISME
Société par actions simplifiée
au capital de 38 125 euros
Siège social : 5 rue Colbert
08300 RETHEL
339 612 178 RCS SEDAN

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 OCTOBRE 2019**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2018 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -367 420,14 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice -367 420,14 euros

Affectation

Aux autres réserves, soit -186 764,97 euros

Au report à nouveau, soit -180 655,17 euros

Total -367 420,14 euros -367 420,14 euros

Capitaux propres

En raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et il convient, conformément aux dispositions de l'article L. 227-1 du Code de commerce, que l'Assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

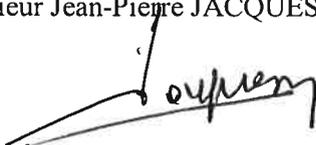
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Jean-Pierre JACQUESON



COM'FIDUCE ARDENNES

7, Rue du Moulin Leblanc
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES
Tél : 03-24-37-69-90
Fax : 03-24-55-78-59

Société de commissaires aux Comptes
inscrite près la cour d'appel de REIMS

SAS JACQUISON TOURISME

Société par Actions Simplifiée au Capital de 38 125 €uros

Siège Social :

5 RUE COLBERT
08300 RETHEL

SIRET : 339 612 178 000 55

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2018

=====

A l'Assemblée Générale de la société JACQUESON TOURISME,

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 « JACQUESON TOURISME » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Charleville-Mézières,

Le 26 septembre 2019

Lyne POUYDESSEAU
Commissaire aux Comptes



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 société¹ 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.

BILAN - ACTIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/17
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	168 093	160 790	7 303	21 614
Fonds commercial (1)	404 914		404 914	404 914
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 000		15 000	15 000
Constructions	146 445	52 557	93 888	98 388
Installations tech., matériel et outillages industriels	6 210	1 250	4 960	3 872
Autres immobilisations corporelles	762 703	548 560	214 143	232 955
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 800		2 800	2 800
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 175		21 175	21 175
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 527 339	763 156	764 183	800 718
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	14 718		14 718	11 085
En-cours de production (biens et services)	480 579		480 579	408 107
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 826		3 826	
Avances et acomptes versés sur commandes	151 292		151 292	205 166
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	286 178		286 178	506 702
Autres créances (3)	115 019		115 019	116 848
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	22 219		22 219	170 126
Charges constatées d'avance (3)	97 242		97 242	109 253
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 171 073		1 171 073	1 527 288
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 698 412	763 156	1 935 255	2 328 005

(1) Dont droit au bail

175 000

175 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 125)	38 125	38 125		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart d'évaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 813	3 813		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	186 765	234 591	-47 826	-20
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-367 420	-47 826	-319 594	-668
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subventions d'investissement	-138 717	228 703	-367 420	-161
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-138 718	228 702	-367 420	-161
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établis. de crédit (2)	130 466	448 254	-317 788	-71
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 574	2 523	15 051	597
Avances et aptes recus sur cdes en cours	704 968	858 159	-153 191	-18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 007 733	544 776	462 958	85
Dettes fiscales et sociales	174 691	233 335	-58 644	-25
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	38 541	12 257	26 284	214
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 073 973	2 099 303	-25 330	-1
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 935 255	2 328 005	-392 750	-17
(1) Dont à plus d'un an	102 878			
(1) Dont à moins d'un an	1 266 127	1 168 745	107 382	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	22 751			
(3) Dont emprunts participatifs		320 283		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ME

18

%		Du 01/01/18		Du 01/01/17		Variation	
		Au 31/12/18	% CA	Au 31/12/17	% CA	en valeur	en %
	Produits d'exploitation (1)						
	Ventes de marchandises						
	Production vendue (biens et services)	6 600 763	100	6 580 630	100	20 133	
	dont à l'exportation : 1 116 191		17				
	Montant net du chiffre d'affaires	6 600 763	100	6 580 630	100	20 133	
20	Production stockée	72 472	1	183 681	3	-111 209	-61
68	Production immobilisée						
61	Subventions d'exploitation			750		-750	-100
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 153		3 412		4 742	139
61	Autres produits	10 387		442		9 945	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 691 775	101	6 768 914	103	-77 139	-1
	Charges d'exploitation (2)						
	Achats de marchandises	3 826				3 826	
	Variation de stocks	-3 826				-3 826	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements						
	Variation de stocks	-3 633		-620		-3 013	486
	Autres achats et charges externes	6 128 026	93	5 927 644	90	200 382	3
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 374	1	30 007		12 367	41
	Salaires et traitements	576 518	9	587 161	9	-10 642	-2
71	Charges sociales	196 006	3	183 693	3	12 313	7
97	Dot. aux amortissements et dépréciations						
18	Sur immobilisations : dot. aux amorts	59 049	1	69 246	1	-10 197	-15
85	Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
25	Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
14	Dotations aux provisions						
	Autres charges	2 092		778		1 314	169
-1	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 000 433	106	6 797 910	103	202 523	3
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-308 658	-5	-28 995		-279 662	965
17	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
	Bénéfice ou perte transférée						
	Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

9 173

1 870

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

41 723

72

4/71

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers							
De participation							
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		114		114		-114	-100
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées (4)							
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		19 275		19 275		-138	-1
RÉSULTAT FINANCIER		19 187		19 161		24	
RÉSULTAT COURANT avant impôts		-327 795		-48 156		-279 639	581
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 388		1 872		7 516	401
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		49 013		1 541		47 471	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-39 625		331		-39 956	
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		6 701 162		6 770 900		-69 738	-1
TOTAL DES CHARGES		7 068 583		6 818 726		249 857	4
Bénéfice ou Perte		-367 420		-47 826		-319 594	668

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 935 255.20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -367 420.14 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/07/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Mr JACQUESON Jean Pierre a effectué au cours de l'exercice 2015 un abandon de compte courant de 40.000 € avec retour à meilleure fortune. Avec reprise dès que les résultats et la trésorerie seront revenus à un niveau satisfaisant.

Dans les créances clients figurent pour l'essentiel notre associée la SAS JACQUESON AUTOCARS. Malgré l'ancienneté de cette créance, la SAS JACQUESON TOURISME considère qu'elle la recouvrera sans difficultés. Ainsi, il a été décidé de n'enregistrer aucune provision pour dépréciation du poste client "JACQUESON AUTOCARS".

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions
 - Installations techniques
 - Matériels et outillages industriels
- | | |
|-------------|--|
| 10 à 50 ans | |
| 05 à 10 ans | |
| 05 à 10 ans | |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'Article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Designation	ACHETES	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
	229 914			229 914
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	229 914			229 914

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

229 914

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUISON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	573 006			
CORPORELLES	Terrains		15 000			
	Constructions	Sur sol propre	146 445			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 513		1 697	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		509 556		18 142
		Matériel de transport		5 665		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		226 664		2 675
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL		907 843		22 514	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 800			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		21 175			
	TOTAL		23 975			
TOTAL GENERAL			1 504 825		22 514	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			573 006		
CORPORELLES	Terrains				15 000		
	Constructions	Sur sol propre			146 445		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 210		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				527 698	
		Matériel de transport				5 665	
		Mat. bureau, inform., mobilier				229 339	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	TOTAL				930 357		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				2 800		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				21 175		
	TOTAL				23 975		
TOTAL GENERAL					1 527 339		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

AMORTISSEMENTS	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
----------------	---	--	---

AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS
Frais d'établissement, dévelop.	146 479	14 311	160 790
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 311	160 790
Terrains			
Constructions	Sur sol propre	48 057	52 557
	Sur sol d'autrui	4 500	
Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outill. industriels	641	609	1 250
Autres imobols corporelles	Inst. générales agence. amén.	24 394	369 899
	Matériel de transport	5 665	5 665
	Mat. bureau et informatiq., mob.	157 759	172 995
	Emballages récupérables divers	15 235	
TOTAL	557 628	44 739	602 367
TOTAL GENERAL	704 107	59 049	763 156

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

IMMOBILISATIONS	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amort. fin de l'exercice
-----------------	-----------	----------	--

IMMOBILISATIONS	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amort. fin de l'exercice
Frais d'établissements			
A. Immob. incorpor. TOTAL			
Terrains			
Constr.	Sur sol propre		
	Sur sol autrui		
Inst. agenc. et amén.			
Inst. techn. mat. et outillage			
Inst. gales, ag. am div			
Matériel transport			
Mat. bureau mobilier inf.			
Emballages réc. divers			
TOTAL			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GENERAL			
Total général non ventilé			

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises		3 826		3 826
Matières premières				
Autres approvisionnements	11 085	3 633		14 718
En cours de production de biens				
En cours de production de services	408 107	72 472		480 579
Produits				
TOTAL	419 192	79 931		499 123

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		97 242
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	97 242

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ETAT DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans					
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine Emprunts & dettes financières divers (1)(2)						130 466	27 588	102 878		
Fournisseurs & comptes rattachés Personnel & comptes rattachés Sécurité sociale & autr organismes sociaux Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Dettes sur immobilisations & cpts rattachés Groupe & associés (2) Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) Dette représentative des titres empruntés Produits constatés d'avance						1 007 733	1 007 733	58 565	58 565	55 835
Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exer. (2) Montant divers emprunts, dett/associés						32 794	32 794	55 544	17 574	17 574
TOTAUX						1 369 005	1 266 127	102 878		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 522
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	582 453
Dettes fiscales et sociales	43 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	23 821
TOTAL DES CHARGES À PAYER	652 050