

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 3233



1

## BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>SAS JACQUESON TOURISME</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>5 Rue Colbert 08300 RETHEL</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>33961217800014</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, <u>31/12/2019</u>		
		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	2 993	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	404 914	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	15 000	
ACTIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ	89 388	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 339	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	178 970	
	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	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières*	BH	BI	21 175		
TOTAL (II)		BJ	BK	719 579	
ACTIF CIRCULANT STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	19 133	
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	769 695	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	3 826	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	192 210	
	ACTIF CIRCULANT CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	136 464
		Autres créances (3)	BZ	CA	145 136
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	ACTIF CIRCULANT DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	
Disponibilités		CF	CG	37 168	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	91 378	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 395 011	
	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	2 114 590	
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 :	

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

 certifié conforme  
 [Signature]  
 51/71

Désignation de l'entreprise		SAS JACQUESON TOURISME		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 232 188 ..... )			DA	232 188		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	16 353		
	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"/> BI <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			
	Report à nouveau			DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	-98 523		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	153 830		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	<b>TOTAL (II)</b>			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligatoires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	95 108		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )			DV	534		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	984 139		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	673 559		
	Dettes fiscales et sociales			DY	179 826		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	9 097		
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)			EB	18 496		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	1 960 760			
Ecart de conversion passif *			ED	<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	2 114 590			
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	942 939		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	15 622		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS JACQUERON TOURISME							Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice N								
France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	137	FB		FC	137
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	5 075 589	FH	984 048	FI	6 059 637
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	5 075 726	FK	984 048	FL	6 059 774
	Production stockée *						FM	289 116
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	3 382
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>							FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	-4 415
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	5 484 564
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	31 235
	Salaires et traitements *						FY	679 424
	Charges sociales (10)						FZ	220 677
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	45 674
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	5 327
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>							GF	6 462 485
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>							GG	-109 214
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	(III)
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	(IV)
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	1 093
	Différences positives de change						GN	13
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>							GP	1 106
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	16 768
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>							GU	16 768
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							GV	-15 662
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							GW	-124 876

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD



Désignation de l'entreprise <u>SAS JACQUESON TOURISME</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	71 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	71 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	44 648
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	44 648
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	26 352
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	6 425 377
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	6 523 901
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	-98 523
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	5 435
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	44 368
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD
	(9) Dont transfert de charges	A1	
	(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	2 282
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9
dont cotisations facultatives Madelin A7			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b> (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
BALANCE 31/12/2019 Pénalités Amendes / charges so	279		
ABANDON C/C JPJ ABANDON		71 000	
BALANCE 31/12/2019	47 680		
URSSAF LUNDY POUR SOLDE	320		
JACQUESON AUTOCARS 2018	13 463		
(8) <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :</b>	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
BALANCE 31/12/2019 Charges sur exercices antérieur	47 680		
URSSAF LUNDY POUR SOLDE	320		
JACQUESON AUTOCARS 2018	13 463		
RECLASS.RGLT AG2R 2018	-2 095		
RECALCUL CAGNOTTE	-15 000		

# ANNEXE COMPTABLE

*SAS JACQUESON TOURISME*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**

**ANNEXE COMPTABLE**

*Cet état est conforme*  
*Jacqueson*

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
		NS
		NA
		NA
		NA
	0	
	0	
		NS
		NA
	0	
	0	
		NA
		NS
		NA

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS JACQUESON TOURISME**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## 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 31/12/2019 dont le total est de 2 114 589.87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -98 523.18 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2020.

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 €, ainsi qu'au cours de cet exercice d'un montant de 71.000 €, 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".

Événement postérieur à la clôture 2019 : COVID-19

La grave crise sanitaire qui secoue notre pays et l'ensemble des pays du monde a de lourds impacts sur notre activité, à savoir : l'annulation des voyages organisés par notre structure .

Pour cela, la direction a mis en place sans tarder :

- Le recours à des mesures de chômage partiel.
- La mise en place de demandes de restructuration des emprunts et le recours à des prêts garantis par l'Etat.

## 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 31/12/2019 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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.

## 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS JACQUESON TOURISME**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## 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.

## EN-COURS DE PRODUCTION

Compte tenu de la forte irrégularité des ventes et du décalage entre date de vente et date de voyage (prés de 4 mois avec un maximum de 391 jours), des stocks importants de production vendue se forment en début d'année pour être "consommés" par les départs successifs de voyages.

Ainsi, le rattachement des ventes de début d'année à l'exercice précédent, permet de rapprocher les moyens mis dans la production avec les ressources obtenues des ventes.

Ce stock de production vendue est valorisé à partir du montant des encaissements de début d'année (préventes + salon) et d'appliquer dessus le coût correspondant à la valeur ajoutée (marge brute) selon les 3 activités de notre structure.

Par sécurité, afin de tenir compte d'un aléa de réalisation, cette somme sera ramenée à 95 % pour tenir compte des annulations éventuelles pouvant survenir avant le départ.

Pour l'activité de vente aux particuliers de voyages produits par notre société nous appliquons un taux de marge de 24 % tel qu'il a été constaté au cours de l'exercice.

Pour l'activité de vente de voyages de groupes nous appliquons un taux de 27 %.

Et enfin pour l'activité de vente aux particuliers de voyages produits par des voyagistes tiers nous appliquons un taux de 12 %.

## 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.

## 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 01/01/2019 au 31/12/2019**

## 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
	229 914.00			229 914.00
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>229 914.00</b>			<b>229 914.00</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)</b>	<b>229 914.00</b>			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	573 006.38				
CORPORELLES	Terrains		15 000.00				
	Constructions	Sur sol propre	146 445.07				
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 209.72				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		527 698.33		1 069.95	
		Matériel de transport		5 665.40			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		229 338.93			
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL	930 357.45		1 069.95		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		2 800.00				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		21 175.10				
		TOTAL	23 975.10				
TOTAL GENERAL			1 527 338.93		1 069.95		
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			573 006.38		
CORPORELLES	Terrains				15 000.00		
	Constructions	Sur sol propre			146 445.07		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 209.72		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				528 768.28	
		Matériel de transport				5 665.40	
		Mat. bureau, inform., mobilier				229 338.93	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL			931 427.40		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				2 800.00		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				21 175.10		
		TOTAL			23 975.10		
TOTAL GENERAL					1 528 408.88		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
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	160 789.53	4 309.99		165 099.52
Terrains					
Constructions		52 557.33	4 499.96		57 057.29
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 249.76	620.98		1 870.74
Autres immobs corporelles		369 899.45	22 601.86		392 501.31
		5 665.40			5 665.40
		172 994.93	13 641.08		186 636.01
	TOTAL	602 366.87	41 363.88		643 730.75
	TOTAL GENERAL	763 156.40	45 673.87		808 830.27

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
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.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
	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 01/01/2019 au 31/12/2019**

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 825.50			3 825.50
Matières premières				
Autres approvisionnements	14 718.00	4 415.00		19 133.00
En cours de production de biens				
En cours de production de services	480 579.00	289 116.00		769 695.00
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>499 122.50</b>	<b>293 531.00</b>		<b>792 653.50</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	21 175.10		21 175.10
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	136 464.26	136 464.26	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	373.20	373.20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	25 763.00	25 763.00	
	Etat & autres	93 291.18	93 291.18	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	25 708.89	25 708.89		
Charges constatées d'avance	91 378.48	91 378.48		
<b>TOTAUX</b>		<b>394 154.11</b>	<b>372 979.01</b>	<b>21 175.10</b>
Renvois	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(1)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS JACQUESON TOURISME**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		91 378.48
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>91 378.48</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	95 108.11	61 427.11	33 681.00	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	673 559.26	673 559.26		
Personnel & comptes rattachés	87 719.96	87 719.96		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	50 330.23	50 330.23		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	36 848.60	36 848.60		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 927.48	4 927.48		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	533.76	533.76		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 096.90	9 096.90		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 496.00	18 496.00		
<b>TOTAUX</b>	<b>976 620.30</b>	<b>942 939.30</b>	<b>33 681.00</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 069.00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	42 347.00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	534.00			



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS JACQUESON TOURISME**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 496.00
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>18 496.00</b>

## 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	5 571.34
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 445.78
Dettes fiscales et sociales	72 303.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>104 320.97</b>



**JACQUESON TOURISME**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 232 188 euros  
Siège social : 5 rue Colbert  
08300 RETHEL  
339 612 178 RCS SEDAN

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2020**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2019 SOUMISE ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -98 523,18 euros de la manière suivante :

**Origine**

Résultat de l'exercice -98 523,18 euros

**Affectation**

Au report à nouveau, soit -98 523,18 euros

**Total** -98 523,18 euros -98 523,18 euros

**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<sup>er</sup> 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 JACQUESON TOURISME

Société par Actions Simplifiée au Capital de 232 188 €uros

Siège Social :

5 RUE COLBERT  
08300 RETHEL

SIRET : 339 612 178 000 55



Rapport  
du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels  
Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2019



S.A.R.L. au Capital de 60 000 € - RCS de Sedan B 432 390 102  
Siège social : 7, rue du Moulin Leblanc 08000 Charleville-Mézières



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2019

=====

A l'Assemblée Générale des associés 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 21 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.



## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise liée par la Covid-19.

## **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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

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 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 12 juin 2020*

*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 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.



# BILAN - ACTIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ACTIF

	Valeurs au 31/12/19		Valeurs au 31/12/18	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	168 092.59	165 099.52	2 993.07	7 303.06
Fonds commercial (1)	404 913.79		404 913.79	404 913.79
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 000.00		15 000.00	15 000.00
Constructions	146 445.07	57 057.29	89 387.78	93 887.74
Installations tech., matériel et outillages industriels	6 209.72	1 870.74	4 338.98	4 959.96
Autres immobilisations corporelles	763 772.61	584 802.72	178 969.89	214 142.88
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 800.00		2 800.00	2 800.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 175.10		21 175.10	21 175.10
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 528 408.88</b>	<b>808 830.27</b>	<b>719 578.61</b>	<b>764 182.53</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 133.00		19 133.00	14 718.00
En-cours de production (biens et services)	769 695.00		769 695.00	480 579.00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 825.50		3 825.50	3 825.50
Avances et acomptes versés sur commandes	192 210.45		192 210.45	151 292.03
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	136 464.26		136 464.26	286 178.19
Autres créances (3)	145 136.27		145 136.27	115 019.25
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	37 168.30		37 168.30	22 218.97
Charges constatées d'avance (3)	91 378.48		91 378.48	97 241.73
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 395 011.26</b>		<b>1 395 011.26</b>	<b>1 171 072.67</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 923 420.14</b>	<b>808 830.27</b>	<b>2 114 589.87</b>	<b>1 935 255.20</b>

(1) Dont droit au bail

175 000.00

175 000.00

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	31/12/19	31/12/18	en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 232 188 )	232 188	38 125	194 063	509
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 353		16 353	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 813	3 813		
Réerves statutaires ou contractuelles				
Réerves réglementées				
Autres réserves		186 765	-186 765	-100
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-98 523	-367 420	268 897	73
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>153 831</b>	<b>-138 717</b>	<b>292 548</b>	<b>211</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>153 830</b>	<b>-138 718</b>	<b>292 548</b>	<b>211</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établis. de crédit (2)	95 108	130 466	-35 357	-27
Emprunts et dettes financières diverses (3)	534	17 574	-17 040	-97
Avances et aptes recus sur cdes en cours	984 139	704 968	279 171	40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	673 559	1 007 733	-334 174	-33
Dettes fiscales et sociales	179 826	174 691	5 135	3
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 097	38 541	-29 444	-76
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 496		18 496	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 960 760</b>	<b>2 073 973</b>	<b>-113 213</b>	<b>-5</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 114 590</b>	<b>1 935 255</b>	<b>179 335</b>	<b>9</b>
(1) Dont à plus d'un an	33 681	102 878		
(1) Dont à moins d'un an	942 939	1 266 127		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	15 622	22 751		
(3) Dont emprunts participatifs				

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	137				137	
Production vendue (biens et services)	6 059 637	100	6 600 763	100	-541 126	-8
dont à l'exportation :	984 048	16		17		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>6 059 774</b>	<b>100</b>	<b>6 600 763</b>	<b>100</b>	<b>-540 989</b>	<b>-8</b>
Production stockée	289 116	5	72 472	1	216 644	299
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 000				1 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 153		-8 153	-100
Autres produits	3 382		10 387		-7 005	-67
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>6 353 271</b>	<b>105</b>	<b>6 691 775</b>	<b>101</b>	<b>-338 504</b>	<b>-5</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 826		-3 826	-100
Variation de stocks			-3 826		3 826	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	-4 415		-3 633		-782	22
Autres achats et charges externes	5 484 564	91	6 128 026	93	-643 462	-11
Impôts, taxes et versements assimilés	31 235	1	42 374	1	-11 140	-26
Salaires et traitements	679 424	11	576 518	9	102 906	18
Charges sociales	220 677	4	196 006	3	24 671	13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	45 674	1	59 049	1	-13 375	-23
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	5 327		2 092		3 235	155
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>6 462 485</b>	<b>107</b>	<b>7 000 433</b>	<b>106</b>	<b>-537 947</b>	<b>-8</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-109 214</b>	<b>-2</b>	<b>-308 658</b>	<b>-5</b>	<b>199 444</b>	<b>-65</b>
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  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	1 093				1 093	
Différences positives de change	13				13	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 106</b>				<b>1 106</b>	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	16 768		18 353		-1 585	-9
Différences négatives de change			785		-785	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>16 768</b>		<b>19 137</b>		<b>-2 370</b>	<b>-12</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-15 662</b>		<b>-19 137</b>		<b>3 476</b>	<b>-18</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-124 876</b>	<b>-2</b>	<b>-327 795</b>	<b>-5</b>	<b>202 919</b>	<b>-62</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	71 000	1	9 388		61 612	656
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>71 000</b>	<b>1</b>	<b>9 388</b>		<b>61 612</b>	<b>656</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	44 648	1	49 013	1	-4 365	-9
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>44 648</b>	<b>1</b>	<b>49 013</b>	<b>1</b>	<b>-4 365</b>	<b>-9</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>26 352</b>		<b>-39 625</b>	<b>-1</b>	<b>65 978</b>	<b>-167</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 425 377</b>	<b>106</b>	<b>6 701 162</b>	<b>102</b>	<b>-275 785</b>	<b>-4</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 523 901</b>	<b>108</b>	<b>7 068 583</b>	<b>107</b>	<b>-544 682</b>	<b>-8</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-98 523</b>	<b>-2</b>	<b>-367 420</b>	<b>-6</b>	<b>268 897</b>	<b>-73</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



# ANNEXE COMPTABLE

*SAS JACQUESON TOURISME*

---

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**

**ANNEXE COMPTABLE**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	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		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL		NS	
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE		NS	
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS		NS	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES			NA

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS JACQUESON TOURISME**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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 31/12/2019 dont le total est de 2 114 589.87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -98 523.18 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2020.

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 €, ainsi qu'au cours de cet exercice d'un montant de 71.000 €, 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".

Événement postérieur à la clôture 2019 : COVID-19

La grave crise sanitaire qui secoue notre pays et l'ensemble des pays du monde a de lourds impacts sur notre activité, à savoir : l'annulation des voyages organisés par notre structure .

Pour cela, la direction a mis en place sans tarder :

- Le recours à des mesures de chômage partiel.
- La mise en place de demandes de restructuration des emprunts et le recours à des prêts garantis par l'Etat.

## 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 31/12/2019 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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.

## 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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.

## EN-COURS DE PRODUCTION

Compte tenu de la forte irrégularité des ventes et du décalage entre date de vente et date de voyage (prés de 4 mois avec un maximum de 391 jours), des stocks importants de production vendue se forment en début d'année pour être "consommés" par les départs successifs de voyages.

Ainsi, le rattachement des ventes de début d'année à l'exercice précédent, permet de rapprocher les moyens mis dans la production avec les ressources obtenues des ventes.

Ce stock de production vendue est valorisé à partir du montant des encaissements de début d'année (préventes + salon) et d'appliquer dessus le coût correspondant à la valeur ajoutée (marge brute) selon les 3 activités de notre structure.

Par sécurité, afin de tenir compte d'un aléa de réalisation, cette somme sera ramenée à 95 % pour tenir compte des annulations éventuelles pouvant survenir avant le départ.

Pour l'activité de vente aux particuliers de voyages produits par notre société nous appliquons un taux de marge de 24 % tel qu'il a été constaté au cours de l'exercice.

Pour l'activité de vente de voyages de groupes nous appliquons un taux de 27 %.

Et enfin pour l'activité de vente aux particuliers de voyages produits par des voyagistes tiers nous appliquons un taux de 12 %.

## 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.

## 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 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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
	229 914.00			229 914.00
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>229 914.00</b>			<b>229 914.00</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	229 914.00			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	573 006.38			
CORPORELLES	Terrains		15 000.00			
		Sur sol propre	146 445.07			
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 209.72			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	527 698.33		1 069.95	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	5 665.40			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	229 338.93			
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	930 357.45		1 069.95	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 800.00			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		21 175.10			
		<b>TOTAL</b>	23 975.10			
		<b>TOTAL GENERAL</b>	1 527 338.93		1 069.95	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			573 006.38	
CORPORELLES	Terrains				15 000.00	
		Sur sol propre			146 445.07	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 209.72	
		Inst. gal. agen. amé. divers			528 768.28	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			5 665.40	
		Mat. bureau, inform., mobilier			229 338.93	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			931 427.40	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 800.00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				21 175.10	
		<b>TOTAL</b>			23 975.10	
		<b>TOTAL GENERAL</b>			1 528 408.88	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

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, dévelop.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	160 789.53	4 309.99		165 099.52
Terrains					
	Sur sol propre	52 557.33	4 499.96		57 057.29
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 249.76	620.98		1 870.74
	Inst. générales agencem. amén.	369 899.45	22 601.86		392 501.31
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	5 665.40			5 665.40
	Mat. bureau et informatiq., mob.	172 994.93	13 641.08		186 636.01
	Emballages récupérables divers				
	<b>TOTAL</b>	602 366.87	41 363.88		643 730.75
	<b>TOTAL GENERAL</b>	763 156.40	45 673.87		808 830.27

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements						
<b>TOTAL</b>						
A. Immob. incorpor.						
<b>TOTAL</b>						
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					
<b>TOTAL</b>						
Frais d'acquisition de titres de participations						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
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 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 825.50			3 825.50
Matières premières				
Autres approvisionnements	14 718.00	4 415.00		19 133.00
En cours de production de biens				
En cours de production de services	480 579.00	289 116.00		769 695.00
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>499 122.50</b>	<b>293 531.00</b>		<b>792 653.50</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	21 175.10		21 175.10
		Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	136 464.26	136 464.26	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	373.20	373.20	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfiques	25 763.00	25 763.00	
		Etat & autres coll. publiques	93 291.18	93 291.18	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	25 708.89	25 708.89	
		Charges constatées d'avance	91 378.48	91 378.48	
		<b>TOTAUX</b>	<b>394 154.11</b>	<b>372 979.01</b>	<b>21 175.10</b>
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 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		91 378.48
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>91 378.48</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	95 108.11	61 427.11	33 681.00	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	673 559.26	673 559.26		
Personnel & comptes rattachés	87 719.96	87 719.96		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	50 330.23	50 330.23		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	36 848.60	36 848.60		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 927.48	4 927.48		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	533.76	533.76		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 096.90	9 096.90		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 496.00	18 496.00		
<b>TOTAUX</b>	<b>976 620.30</b>	<b>942 939.30</b>	<b>33 681.00</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 069.00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	42 347.00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	534.00			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 496.00
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>18 496.00</b>

## 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	5 571.34
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 445.78
Dettes fiscales et sociales	72 303.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>104 320.97</b>

