

RCS : SEDAN
Code greffe : 0802

Documents comptables

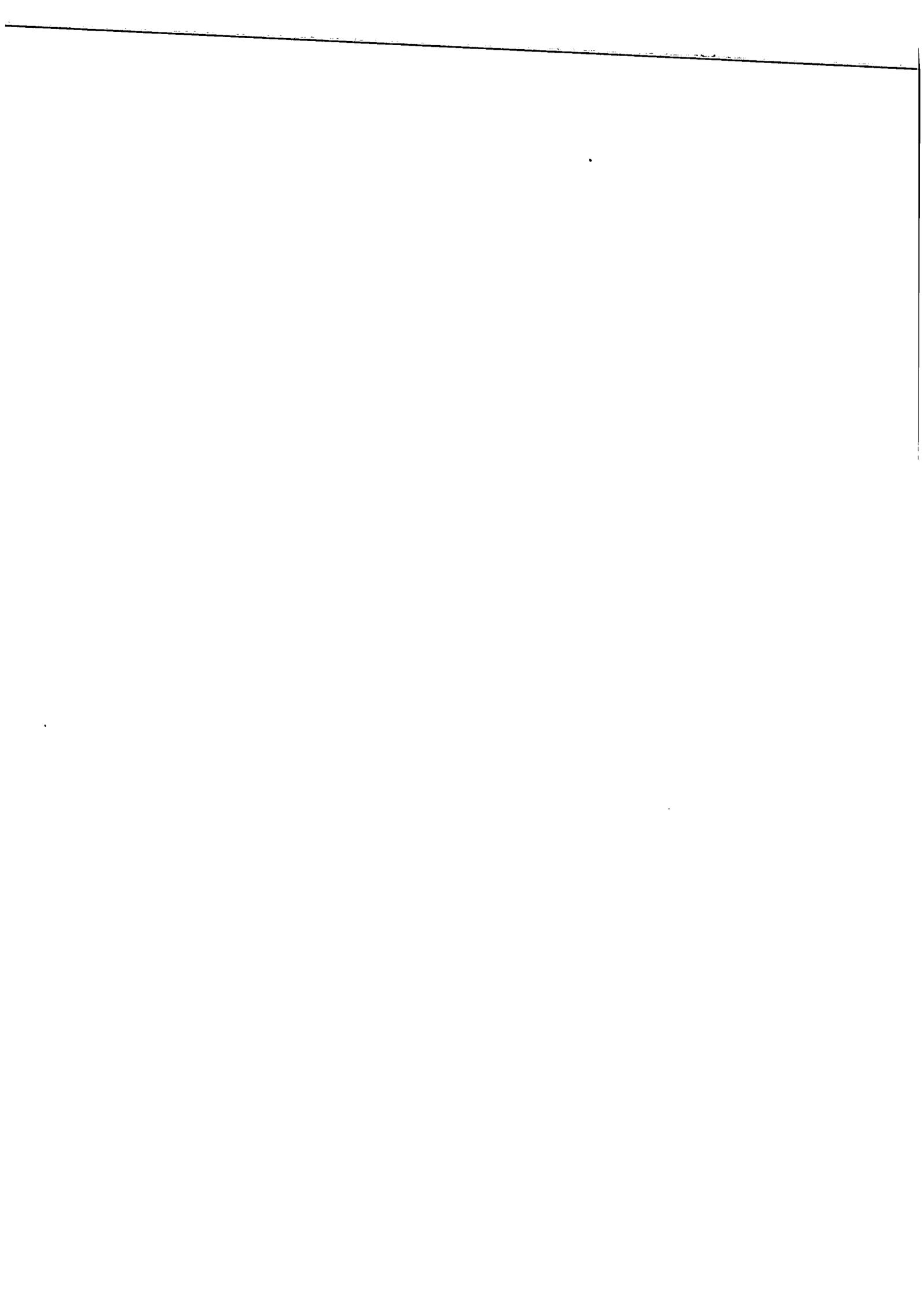
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

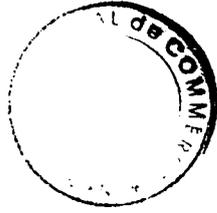
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2022 sous le numéro de dépôt 962



GREFFE



Dépôt N° 362 du
30 MARS 2022



SAS JACQUESON TOURISME

5 Rue Colbert

08300 RETHEL

Exercice clos le : 30 juin 2021

APE : 7911Z

SIRET : 33961217800014

certifier son forme
[Signature]



Expert Comptable : MAGNY Damien
SEC BONDUELLE ET ASSOCIES
17 RUE MADAME DE SEVIGNE
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES
Tél : 0324336350
E-mail : cabinet@bonduelle-associes.fr

COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

Période du 01/01/2020 au 30/06/2021

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SAS JACQUISON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

ACTIF	Valeurs au 30/06/21		Valeurs au 31/12/19	
	Brut	Net	Brut	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 856	1 651	6 209	
Concessions, brevets et droits similaires	168 093	168 093	2 993	
Fonds commercial (1)	408 014		408 014	140 914
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 000		15 000	15 000
Constructions	146 445	63 807	182 638	89 388
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 685	2 819	7 666	4 339
Autres immobilisations corporelles	777 387	635 973	141 415	178 970
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	1 670 758	872 942	682 117	195 579
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 295		19 295	19 133
En-cours de production (biens et services)	498 711		498 711	769 695
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 575		3 575	3 826
Avances et acomptes versés sur commandes	256 882		256 882	192 210
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)				136 464
Autres créances (3)	436 263		436 263	145 136
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 254 268		1 254 268	37 168
Charges constatées d'avance (3)	54 765		54 765	91 378
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 529 759		2 823 759	1 395 011
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 190 517	872 942	9 505 876	2 114 590

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

175 000

175 000

BILAN - PASSIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	30/06/21	31/12/19	en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 232 188)	232 188	232 188		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 353	16 353		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 813	3 813		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	98 523	98 523		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	876 059	98 523	777 536	789
SITUATION NETTE	722 229	153 830	876 059	569
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	722 229	153 830	876 059	569
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 établiss. de crédit (2)	48 118	95 108	-46 990	-49
Emprunts et dettes financières diverses (3)	422 747	534	422 213	
Avances et acptes recus sur cdés en cours	2 176 185	984 139	1 192 045	121
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 422	673 559	-648 137	-96
Dettes fiscales et sociales	251 293	179 826	71 467	40
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 334	9 097	-4 763	-52
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		18 496	-18 496	-100
TOTAL DETTES	3 928 100	1 960 760	1 967 340	100
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GENERAL	3 205 871	2 114 590	1 091 281	52
(1) Dont à plus d'un an	1 000 000	1 017 820		
(1) Dont à moins d'un an	751 915	942 939		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	4	15 622		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUISON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

	Du 01/01/2020 au 30/06/2021		Du 01/01/19 au 31/12/19		Variations	
		% CA		% CA	en Valeurs	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	28		137		-108	-79
Production vendue (biens et services)	6 306 173	100	6 059 637	100	4 753 464	78
Montant net du chiffre d'affaires	6 306 201	100	6 059 774	100	4 753 572	78
Production stockée	270 984	-21	289 116	5	-560 100	-194
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	705 972	54	1 000		705 972	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	138 392	10			138 392	
Autres produits	33		3 382		-3 349	-99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 422 657	144	6 353 271	105	4 472 657	70
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	-250				250	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	-162		-4 415		-4 253	-96
Autres achats et charges externes	5 484 673	138	5 484 564	91	3 679 891	67
Impôts, taxes et versements assimilés	35 488	3	31 235	1	4 254	14
Salaires et traitements	627 848	48	679 424	11	-51 576	-8
Charges sociales	489 487	38	220 677	4	31 190	14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	63 512	5	45 674	1	17 838	39
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	3 184		5 327		-2 143	-40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 724 281	209	6 462 485	107	3 738 205	58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-301 624	-5	-109 214	-2	-734 452	-672
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

652
15 538

44 368

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

	Du 01/01/2020 Au 30/06/21	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur U	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	-100
Différences positives de change			13		-13	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 106		-1 106	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilés (4)	17 506		16 768		-738	-4
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	17 506		16 768		-738	-4
RÉSULTAT FINANCIER	-17 505		-15 662		1 844	12
RÉSULTAT COURANT, avant impôts	-861 172	-66	-124 876	-2	-736 296	-590
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	652		71 000	1	-70 348	-99
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	652		71 000	1	-70 348	-99
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	15 539	1	44 648	1	-29 108	-65
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 539	1	44 648	1	-29 108	-65
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-14 887	-1	26 352		-41 240	-156
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 881 267	144	6 425 377	106	-4 544 110	-71
TOTAL DES CHARGES	2 757 326	211	6 523 901	108	-3 766 575	-58
Bénéfice ou Perte	-876 059	-67	-98 523	-2	-777 536	-789

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

Période du 01/01/2020 au 30/06/2021

ANNEXE COMPTABLE

certifié conforme
[Signature]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

FAITS CARACTERISTIQUES 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 30/06/2021 dont le total est de 3 205 871.12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -876 058.78 Euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 30/06/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2021.

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 l'exercice clos au 31 décembre 2019 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.

Suite à la prise de participation majoritaire de la SAS Jacqueson Autocars dans le capital de la SAS Jacqueson Tourisme et, dans le contexte de l'évaluation des conséquences économiques de la crise sanitaire, il a semblé opportun d'aligner les dates de clôture d'exercice des différentes sociétés du groupe. La date du 30 juin a été retenue, conduisant à l'établissement d'un exercice de 18 mois.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Prise de congés payés
 - Recours à l'activité partielle pour tout le personnel
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité
- Report des échéances sociales et fiscales
- Exonération de cotisations sociales auprès de l'URSSAF

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

Les comptes annuels au 30/06/2021 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.

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 01/01/2020 au 30/06/2021

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 (près 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, contrairement aux voyages organisés à destinations des particuliers, cette activité n'a pas repris au cours de l'exercice. Il semble donc raisonnable d'évaluer le stock de production vendue relative à des voyages de groupe à 0 euros.

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 01/01/2020 au 30/06/2021

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	ACHETES	REEVALUES	REGUSIEN 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 01/01/2020 au 30/06/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations début d'exercice		Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORÉES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			7 856
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL		573 006	3 100
	Terrains				15 000	
	Constructions	Sur sol propre			146 445	
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agents & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels				6 210	475
	Autres Immos corporelles	Inst. générales, agents & aménagts divers			528 768	12 565
		Matériel de transport			5 665	
	Matériel de bureau & mobilier informatique				229 339	1 050
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				931 427	15 090	
FINANCIÈRES	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			1 528 409			261 046
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations fin de période	Réévaluation (égale/Valeur d'origine)
			par l'Etat	par le poste		
INCORPORÉES	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL		7 856	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		576 106	
	Terrains				15 000	
	Constructions	Sur sol propre			146 445	
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 685	
	Autres Immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. cons			541 333	
		Inst. gal. agen. amé. divers			5 665	
	Matériel de transport				5 665	
	Mat. bureau, Inform., mobilier				230 389	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				946 517		
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 800	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				21 175	
TOTAL				23 975		
TOTAL GENERAL			1 554 541			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL		651		1.651
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	165.100	2.993		168.093
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	57.057	6.750		63.807
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1.1871	948		2.819
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	392.501	34.598		427.099
	Matériel de transport	5.665			5.665
	Mat. bureau et informatiq., mob.	186.636	16.572		203.208
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	643.731	58.868		702.599
	TOTAL GENERAL	808.830	63.512		872.342

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. 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 GENERAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C		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 01/01/2020 au 30/06/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRECIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations de début de l'exercice	Augmentations ou dotations de l'exercice	Diminutions ou reprises de l'exercice	Dépréciations à fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

LOCATIONS				
	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYEES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	VALEUR RESTANT À PAYER	
			à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 826		250	3 575
Matières premières				
Autres approvisionnements	19 133	162		19 295
En cours de production de biens				
En cours de production de services	769 695	270 984		498 711
Produits				
TOTAL	792 654	270 822	250	521 581

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an (au plus)	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	211 175		211 175
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	829	829	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157	157	
	Etat & autres			
	coll. publiques	205 731	205 731	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	204 746	204 746	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	24 800	24 800		
Charges constatées d'avance	54 765	54 765		
	TOTAUX	512 203	491 028	211 175
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANTS
Exploitation	54 765
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	54 765

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANTS
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	204 746
Disponibilités	
TOTAL	204 746

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFERENTES CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	28 144 00	8 25
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	28 144 00	8 25

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE 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	48.118	48.118		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1.000.000		1.000.000	
Fournisseurs & comptes rattachés	25.422	25.422		
Personnel & comptes rattachés	94.694	94.694		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	84.551	84.551		
Etat & autres collectiv. publiques	60.707	60.707		
Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, tax & assimilés	11.342	11.342		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés Groupe & associés (2)	422.747	422.747		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4.334	4.334		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1.751.915	751.915	1.000.000	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1.000.000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	26.866			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	11.521			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUISON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 067
Emprunts et dettes financières divers	11 332
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 207
Dettes fiscales et sociales	93 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES A PAYER	115 012

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 15 MARS 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -876 058,78 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice -876 058,78 euros

Affectation

Au report à nouveau, soit -876 058,78 euros

Total -876 058,78 euros -876 058,78 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 JACQUESON TOURISME

Société par Actions Simplifiée au Capital de 232 188 euros

Siège Social :

5 RUE COLBERT
08300 RETHEL

SIRET : 339 612 178 000 55

XXXXXXXXXXXX

Rapport
du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 juin 2021

XXXXXXXXXXXX

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 30 juin 2021

=====

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 de 18 mois clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la durée de l'exercice de 18 mois et les impacts significatifs de la crise sanitaire liée à la Covid-19 sur l'activité.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 mentionnées à l'article D.441-6 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

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de la SAS JACQUESON TOURISME
Exercice clos le 30 juin 2021*

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.

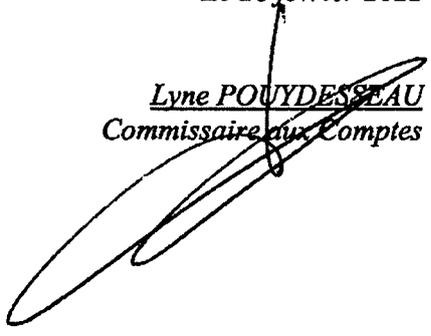
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 28 février 2022

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 JACQUISON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 30/06/21		Valeurs au 31/12/19	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 856	1 651	6 205	
Concessions, brevets et droits similaires	168 093	168 093		2 993
Fonds commercial (1)	408 014		408 014	404 914
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 000		15 000	15 000
Constructions	146 445	63 807	82 638	89 388
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 685	2 819	4 866	4 339
Autres immobilisations corporelles	777 387	635 973	141 415	178 970
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	1 554 454	872 342	682 112	719 579
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 295		19 295	19 133
En-cours de production (biens et services)	498 711		498 711	769 695
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 575		3 575	3 826
Avances et acomptes versés sur commandes	256 882		256 882	192 210
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)				136 464
Autres créances (3)	436 263		436 263	145 136
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 254 268		1 254 268	37 168
Charges constatées d'avance (3)	54 765		54 765	91 378
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 523 759		2 523 759	1 395 011
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 078 213	872 342	3 205 871	2 114 590

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

175 000

175 000

BILAN - PASSIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	30/06/21	31/12/19	en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 232 188)	232 188	232 188		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 353	16 353		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 813	3 813		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-98 523		-98 523	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-876 059	-98 523	-777 536	-789
SITUATION NETTE	722 229	153 830	-876 059	569
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-722 229	153 830	-876 059	-569
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 établiss. de crédit (2)	48 118	95 108	-46 990	-49
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 422 747	534	1 422 213	
Avances et acptes recus sur cdes en cours	2 176 185	984 139	1 192 045	121
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 422	673 559	-648 137	-96
Dettes fiscales et sociales	251 293	179 826	71 467	40
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 334	9 097	-4 763	-52
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		18 496	-18 496	-100
TOTAL DETTES	3 928 100	1 960 760	1 967 340	100
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 205 871	2 114 590	1 091 281	52
(1) Dont à plus d'un an	1 000 000	1 017 820		
(1) Dont à moins d'un an	751 915	942 939		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques		15 622		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

	Du 01/01/20 Au 30/06/21		Du 01/01/19 Au 31/12/19		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	28		137		-108	-79
Production vendue (biens et services)	1 306 173	100	6 059 637	100	-4 753 464	-78
Montant net du chiffre d'affaires	1 306 201	100	6 059 774	100	-4 753 572	-78
Production stockée	-270 984	-21	289 116	5	-560 100	-194
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	706 972	54	1 000		-705 972	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	138 392	11			138 392	
Autres produits	333		3 382		-3 349	-99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 880 615	144	6 353 271	105	-4 472 657	-70
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	250				250	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	162		-4 415		4 253	96
Autres achats et charges externes	1 804 673	138	5 484 564	91	-3 679 891	-67
Impôts, taxes et versements assimilés	35 488	3	31 235	1	4 254	14
Salaires et traitements	627 848	48	679 424	11	-51 576	-8
Charges sociales	189 487	15	220 677	4	-31 190	-14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	63 512	5	45 674	1	17 838	39
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	3 184		5 327		-2 143	-40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 724 281	209	6 462 485	107	-3 738 205	-58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-843 666	-65	-109 214	-2	-734 452	-672
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 01/01/2020 au 30/06/2021

	Du 01/01/2020 Au 30/06/21	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 093		-1 093	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			13		-13	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 106		-1 106	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	17 506	1	16 768		738	4
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	17 506	1	16 768		738	4
RÉSULTAT FINANCIER	-17 505	-1	-15 662		-1 844	-12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-861 172	-66	-124 876	-2	-736 296	-590
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	652		71 000	1	-70 348	-99
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	652	2	71 000	1	-70 348	-99
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	15 539	1	44 648	1	-29 108	-65
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 539	1	44 648	1	-29 108	-65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14 887	-1	26 352		-41 240	-156
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 881 267	144	6 425 377	106	-4 544 110	-71
TOTAL DES CHARGES	2 757 326	211	6 523 901	108	-3 766 575	-58
Bénéfice ou Perte	-876 059	-67	-98 523	-2	-777 536	-789

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

Période du 01/01/2020 au 30/06/2021

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021



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 30/06/2021 dont le total est de 3 205 871.12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -876 058.78 Euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 30/06/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/12/2021.

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 l'exercice clos au 31 décembre 2019 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.

Suite à la prise de participation majoritaire de la SAS Jacqueson Autocars dans le capital de la SAS Jacqueson Tourisme et, dans le contexte de l'évaluation des conséquences économiques de la crise sanitaire, il a semblé opportun d'aligner les dates de clôture d'exercice des différentes sociétés du groupe. La date du 30 juin a été retenue, conduisant à l'établissement d'un exercice de 18 mois.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Prise de congés payés
 - Recours à l'activité partielle pour tout le personnel
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité
- Report des échéances sociales et fiscales
- Exonération de cotisations sociales auprès de l'URSSAF

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

Les comptes annuels au 30/06/2021 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.

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 01/01/2020 au 30/06/2021

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 (près 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, contrairement aux voyages organisés à destinations des particuliers, cette activité n'a pas repris au cours de l'exercice. Il semble donc raisonnable d'évaluer le stock de production vendue relative à des voyages de groupe à 0 euros.

Et enfin pour l'activité de vente aux particuliers de voyages produits par des voyageurs 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 JACUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

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	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	RECUS EN APPORT	VALEUR NETTE
	229 914			229 914
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	229 914			229 914

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 229 914
(Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			7 856		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	573 006		3 100		
	Terrains		15 000				
	Constructions	Sur sol propre		146 445			
		Sur sol d'autrui					
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				1 475	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		6 210		12 565	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		5 665			
		Matériel de bureau & mobilier Informatique		229 339		1 050	
	Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL		931 427		15 090		
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			1 528 409		26 046		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des Immob. fin' ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			7 856		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			576 106		
	Terrains				15 000		
	Constructions	Sur sol propre				146 445	
		Sur sol d'autrui					
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.	Inst. gal. agen. amé. cons				7 685	
		Inst. gal. agen. amé. divers				541 333	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				5 665	
		Mat. bureau, inform., mobilier				230 389	
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL				946 517		
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					1 554 454		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUISON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amortis sortis de l'actif et reprisés	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL		1 651		1 651
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	165 100	2 993		168 093
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	57 057	6 750		63 807
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 871	948		2 819
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	392 501	34 598		427 099
	Matériel de transport	15 665			15 665
	Mat. bureau et informatiq., mob.	186 636	16 572		203 208
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	643 731	58 868		702 599
	TOTAL GENERAL	808 830	63 512		872 342

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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								
A. 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		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
	Sur sol propre				
Constructions					
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage Industriels					
	Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres Immo corporelles					
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immo financières					
	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL					

ANNEXÉ DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

LOCATIONS	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 826		250	3 575
Matières premières				
Autres approvisionnements	19 133	162		19 295
En cours de production de biens				
En cours de production de services	769 695	-270 984		498 711
Produits				
TOTAL	792 654	-270 822	250	521 581

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

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)			21 175
	Autres immobilisations financières	21 175		21 175
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	829	829	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157	157	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	205 731	205 731	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	204 746	204 746	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	24 800	24 800		
Charges constatées d'avance	54 765	54 765		
TOTAUX		512 203	491 028	21 175

Renvois (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
 des - Prêts accordés en cours d'exercice
 (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUERON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	54 765
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	54 765

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	204 746
Disponibilités	
TOTAL	204 746

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATEGORIES DE TITRES

NOMBRE

VALEUR
NOMINALE

Titres composant le capital social au début de l'exercice

28 144.00

8.25

Titres émis pendant l'exercice

Titres remboursés pendant l'exercice

Titres composant le capital social à la fin d'exercice

28 144.00

8.25

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

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	48 118	48 118		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		1 000 000		1 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés		25 422	25 422		
Personnel & comptes rattachés		94 694	94 694		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		84 551	84 551		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv.	Taxe sur la valeur ajoutée	60 707	60 707		
publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	11 342	11 342		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		422 747	422 747		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 334	4 334		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 751 915	751 915	1 000 000	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	26 866			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	11 521			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/01/2020 au 30/06/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

115 012