

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 21/04/2023 sous le numéro de dépôt 1092

Dépôt N° 1092 du

21 AVR. 2023

**SAS JACQUESON TOURISME**

5 Rue Colbert

08300 RETHEL

Exercice clos le : 30 juin 2022

APE : 7911Z

SIRET : 33961217800014

Certifié conforme



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 01/07/2021 au 30/06/2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ACTIF	Valeurs au 30/06/22			Valeurs au 30/06/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 856	4 270	3 586	6 205
Concessions, brevets et droits similaires	168 093	168 093		
Fonds commercial (1)	408 014		408 014	408 014
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 000		15 000	15 000
Constructions	146 445	68 307	78 138	82 638
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 685	3 808	3 876	4 866
Autres immobilisations corporelles	778 721	667 858	110 863	141 415
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	1 555 788	912 336	643 452	682 112
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 295		19 295	19 295
En-cours de production (biens et services)	714 104		714 104	498 711
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 575		3 575	3 575
Avances et acomptes versés sur commandes	209 955		209 955	256 882
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	24 472		24 472	
Autres créances (3)	280 000		280 000	436 263
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	109 726		109 726	1 254 268
Charges constatées d'avance (3)	41 124		41 124	54 765
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 402 251		1 402 251	2 523 759
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 958 039	912 336	2 045 703	3 205 871

(1) Dont droit au bail

175 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

175 000

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PASSIF	Valeurs au 30/06/22	Valeurs au 30/06/21	Variation	
			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	-974 582	-98 523	-876 059	-889
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-224 041	-876 059	652 017	74
SITUATION NETTE	-946 270	-722 229	-224 041	-31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-946 270	-722 229	-224 041	-31
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)	24 323	48 118	-23 795	-49
Emprunts et dettes financières diverses (3)	895 858	1 422 747	-526 889	-37
Avances et acptes recus sur cdes en cours	1 447 294	2 176 185	-728 891	-33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	460 223	25 422	434 801	
Dettes fiscales et sociales	156 451	251 293	-94 842	-38
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 823	4 334	3 489	81
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 991 973	3 928 100	-936 127	-24
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 045 703	3 205 871	-1 160 168	-36

(1) Dont à plus d'un an

490 826

3 176 185

(1) Dont à moins d'un an

1 053 854

751 915

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

14 788

4

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/01/20 Au 30/06/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	19		28		-9	-33
Production vendue (biens et services)	3 588 376	100	1 306 173	100	2 282 203	175
Montant net du chiffre d'affaires	3 588 395	100	1 306 201	100	2 282 194	175
Production stockée	215 393	6	-270 984	-21	486 377	179
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	57 276	2	706 972	54	-649 696	-92
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	67 080	2	138 392	11	-71 312	-52
Autres produits	1 888		33		1 855	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 930 032	110	1 880 615	144	2 049 417	109
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks			250		-250	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks			-162		162	100
Autres achats et charges externes	3 382 981	94	1 804 673	138	1 578 308	87
Impôts, taxes et versements assimilés	28 055	1	35 488	3	-7 433	-21
Salaires et traitements	518 589	14	627 848	48	-109 259	-17
Charges sociales	163 006	5	189 487	15	-26 481	-14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	39 993	1	63 512	5	-23 519	-37
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	455		3 184		-2 729	-86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 133 079	115	2 724 281	209	1 408 799	52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-203 047	-6	-843 666	-65	640 619	76
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

2 417
1 255

652
15 538

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/01/20 Au 30/06/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	306				306	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	306				306	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	24 047	1	17 506	1	6 541	37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	24 047	1	17 506	1	6 541	37
RÉSULTAT FINANCIER	-23 741	-1	-17 505	-1	-6 235	-36
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-226 788	-6	-861 172	-66	634 383	74
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	7 885		652		7 232	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 885		652		7 232	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 138		15 539	1	-10 402	-67
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 138		15 539	1	-10 402	-67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 747		-14 887	-1	17 634	118
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	3 938 223	110	1 881 267	144	2 056 956	109
TOTAL DES CHARGES	4 162 264	116	2 757 326	211	1 404 938	51
Bénéfice ou Perte	-224 041	-6	-876 059	-67	652 017	74

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

ANNEXE COMPTABLE

Certifié conforme

Jacqueson

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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
 LES ENGAGEMENTS
 DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
 LES EFFECTIFS
 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
 TRANSFERTS DE CHARGES
 ANNEXES COVID-19
 DETTES LIÉES À LA COVID-19
 COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
O		
		NA
		NA
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
O		
O		
O		
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 30/06/2022 dont le total est de 2 045 703.15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -224 041.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 17/10/2022.

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 pour la période du 01 janvier 2020 au 30 juin 2021.

Cet exercice a été marqué d'une part par la continuation de la pandémie COVID-19 qui a largement impacté la période du 15 novembre 2021 au 31 mars 2022 (vagues Delta et Omicron) et d'autre part par le début de la crise Ukrainienne à compter de février 2022.

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.

Les comptes annuels au 30/06/2022 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 01/07/2021 au 30/06/2022

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 JACQUERON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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, celle-ci a repris de façon significative au cours de l'exercice. Contrairement à l'activité de vente aux particuliers de voyages produits par notre société nous n'appliquons pas de décote de 5 % puisque les départs sont certains. Nous appliquons sur cette activité un taux de marge de 24 %.

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 JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

FONDS COMMERCIAL

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

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

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 229 914
(Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	7 856		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	576 106		
CORP.	Terrains		15 000		
	Constructions	Sur sol propre	146 445		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 685		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	541 333		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	5 665		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	230 389		1 333
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			946 517		1 333
FIN.	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			1 554 454		1 333

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			7 856	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			576 106	
CORP.	Terrains				15 000	
	Constructions	Sur sol propre			146 445	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 685	
		Inst. gal. agen. amé. divers			541 333	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			5 665	
		Mat. bureau, inform., mobilier			231 722	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					947 850	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 800	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				21 175	
TOTAL					23 975	
TOTAL GENERAL					1 555 788	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 et de développement	1 651	2 619		4 270
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	168 093			168 093
TOTAL	169 744	2 619		172 362
Terrains				
Constructions	63 807	4 500		68 307
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 819	990		3 808
Autres immobs corporelles	427 099	22 534		449 633
Inst. générales agencem. amén.	5 665			5 665
Matériel de transport	203 208	9 351		212 560
Mat. bureau et Informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	702 599	37 375		739 973
TOTAL GENERAL	872 342	39 993		912 336

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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	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 01/07/2021 au 30/06/2022

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	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 immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. Informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	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 01/07/2021 au 30/06/2022

TABLEAU DES STOCKS.

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 575			3 575
Matières premières				
Autres approvisionnements	19 295			19 295
En cours de production de biens				
En cours de production de services	498 711	215 393		714 104
Produits				
TOTAL	521 581	215 393		736 974

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 175		21 175
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 472	24 472	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	603	603	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	166 731	166 731	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	112 666	112 666	
	Charges constatées d'avance	41 124	41 124	
TOTAUX		366 771	345 596	21 175
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 124
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	41 124

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	306
Disponibilités	
TOTAL	306

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES 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 01/07/2021 au 30/06/2022

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	24 323	24 323		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	490 826		490 826	
Fournisseurs & comptes rattachés	460 223	460 223		
Personnel & comptes rattachés	89 976	89 976		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	41 095	41 095		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	11 276	11 276		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 104	14 104		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	405 033	405 033		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 823	7 823		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 544 680	1 053 854	490 826	

- RENVOIS
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

40 615

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	190 207

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à -224 041,33 euros de la manière suivante :

Origine

Perte de l'exercice : -224 041,33 euros

Affectation

Au report à nouveau, soit -224 041,33 euros

Total -224 041,33 euros -224 041,33 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2023

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

Certifié 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

XXXXXXXXXXXX

Rapport
du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 juin 2022

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 2022

=====

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 30 juin 2022, 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 juillet 2021 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 les mesures de redressement mises en place.

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 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 prévues 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 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.

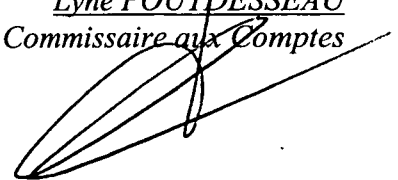
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 15 mars 2023

Lyne POUYDESSEAU
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 01/07/2021 au 30/06/2022

ACTIF	Valeurs au 30/06/22		Valeurs au 30/06/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 856	4 270	3 586	6 205
Concessions, brevets et droits similaires	168 093	168 093		
Fonds commercial (1)	408 014		408 014	408 014
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 000		15 000	15 000
Constructions	146 445	68 307	78 138	82 638
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 685	3 808	3 876	4 866
Autres immobilisations corporelles	778 721	667 858	110 863	141 415
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	1 555 788	912 336	643 452	682 112
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 295		19 295	19 295
En-cours de production (biens et services)	714 104		714 104	498 711
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 575		3 575	3 575
Avances et acomptes versés sur commandes	209 955		209 955	256 882
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	24 472		24 472	
Autres créances (3)	294 479		294 479	436 263
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	109 726		109 726	1 254 268
Charges constatées d'avance (3)	41 124		41 124	54 765
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 416 730		1 416 730	2 523 759
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 972 517	912 336	2 060 182	3 205 871

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

175 000

175 000

VISA

SARL COM'FIDUCE ARDENNES

BILAN - PASSIF

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PASSIF	Valeurs au 30/06/22	Valeurs au 30/06/21	Variation	
			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	3 813	3 813		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	974 582	98 523	-876 059	-889
Report à nouveau	224 041	876 059	652 017	74
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	946 270	722 229	-224 041	-31
SITUATION NETTE				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	946 270	722 229	-224 041	-31
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	24 323	148 118	-23 795	-49
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	910 337	1 422 747	-512 410	-36
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 447 294	2 176 185	-728 891	-33
Avances et acptes recus sur cdes en cours	460 223	25 422	434 801	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 451	251 293	-94 842	-38
Dettes fiscales et sociales	7 823	4 334	3 489	81
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 006 452	3 928 100	-921 648	-23
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 060 182	3 205 871	1 145 689	36
	490 826	3 176 185		
(1) Dont à plus d'un an	1 068 332	751 915		
(1) Dont à moins d'un an	14 788	4		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

VISA
SARL COM FIDUCE ARDENNES

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/01/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	19		28		9	33
Production vendue (biens et services)	3 588 376	100	1 306 173	100	2 282 203	175
Montant net du chiffre d'affaires	3 588 395	100	1 306 201	100	2 282 194	175
Production stockée	215 393	6	270 984	21	486 377	179
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	57 276	2	706 972	54	649 696	92
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	67 080	2	138 392	11	71 312	52
Autres produits	1 888		33		1 855	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 930 032	110	1 880 615	144	2 049 417	109
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks			250		250	100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks			162		162	100
Autres achats et charges externes	3 382 981	94	1 804 673	138	1 578 308	87
Impôts, taxes et versements assimilés	28 055	1	35 488	3	7 433	21
Salaires et traitements	518 589	14	627 848	48	109 259	17
Charges sociales	163 006	5	189 487	15	26 481	14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	39 993	1	63 512	5	23 519	37
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	455		3 184		2 729	86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 133 079	115	2 724 281	209	1 408 799	52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-203 047	-6	-843 666	-65	640 619	76
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

VISA

SARL COM'FIDUCE ARDENNES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 417
1 255

652
15 538

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Du 01/01/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	306				306	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	306				306	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	24 047	1	17 506	1	6 541	37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	24 047	1	17 506	1	6 541	37
RÉSULTAT FINANCIER	23 741	-1	-17 505	-1	-6 235	-36
RÉSULTAT COURANT avant impôts	226 788	-6	-861 172	-66	634 383	74
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	7 885		652		7 232	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 885		652		7 232	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 138		15 539	1	-10 402	-67
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 138		15 539	1	-10 402	-67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 747		-14 887	-1	17 634	118
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	3 938 223	110	1 881 267	144	2 056 956	109
TOTAL DES CHARGES	4 162 264	116	2 757 326	211	1 404 938	51
Bénéfice ou Perte	-224 041	-6	-876 059	-67	652 017	74

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	0	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NA
CRÉDIT BAIL		NA
LOCATIONS	0	
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		NA
ENTREPRISES LIÉES		NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
LES ENGAGEMENTS		NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NA
LES EFFECTIFS		NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NA
TRANSFERTS DE CHARGES		NA
ANNEXES COVID-19		
DETTES LIÉES À LA COVID-19		
COMMENTAIRES		NA

VISA
SARL COM'FIDUCE ARDENNES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 30/06/2022 dont le total est de 2 045 703.15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -224 041.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 17/10/2022.

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 pour la période du 01 janvier 2020 au 30 juin 2021.

Cet exercice a été marqué d'une part par la continuation de la pandémie COVID-19 qui a largement impacté la période du 15 novembre 2021 au 31 mars 2022 (vagues Delta et Omicron) et d'autre part par le début de la crise Ukrainienne à compter de février 2022.

Les comptes annuels font apparaître une perte d'exploitation de 224 041 euros et des capitaux propres négatifs de 946 270 euros au 30 juin 2022.

Les mesures de redressement mises en place doivent permettre de retrouver l'équilibre à moyen terme.

Les comptes annuels ont donc été établis sur une base de continuité d'exploitation.

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.

Les comptes annuels au 30/06/2022 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 01/07/2021 au 30/06/2022

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 01/07/2021 au 30/06/2022

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, celle-ci a repris de façon significative au cours de l'exercice. Contrairement à l'activité de vente aux particuliers de voyages produits par notre société nous n'appliquons pas de décote de 5 % puisque les départs sont certains. Nous appliquons sur cette activité un taux de marge de 24 %.

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 01/07/2021 au 30/06/2022

FONDS COMMERCIAL

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	7 856		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	576 106		
	Terrains		15 000		
CORP.	Constructions	Sur sol propre	146 445		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 685		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	541 333		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	5 665		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	230 389		1 333
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
FIN.		TOTAL	946 517		1 333
	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			1 554 454		1 333

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			7 856	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			576 106	
	Terrains				15 000	
CORP.	Constructions	Sur sol propre			146 445	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 685	
		Inst. gal. agen. amé. divers			541 333	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			5 665	
		Mat. bureau, inform., mobilier			231 722	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
FIN.		TOTAL			947 850	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 800	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				21 175	
		TOTAL			23 975	
TOTAL GENERAL					1 555 788	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 et de développement	1 651	2 619		4 270
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	168 093			168 093
TOTAL	169 744	2 619		172 362
Terrains				
Constructions	63 807	4 500		68 307
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 819	990		3 808
Autres immos corporelles	427 099	22 534		449 633
Inst. générales agencem. amén.	5 665			5 665
Matériel de transport	203 208	9 351		212 560
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	702 599	37 375		739 973
TOTAL GENERAL	872 342	39 993		912 336

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immos incorporelles							
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	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 01/07/2021 au 30/06/2022

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	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 immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 + 1an 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 01/07/2021 au 30/06/2022

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 575			3 575
Matières premières				
Autres approvisionnements	19 295			19 295
En cours de production de biens				
En cours de production de services	498 711	215 393		714 104
Produits				
TOTAL	521 581	215 393		736 974

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 175		21 175
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	24 472	24 472	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	603	603	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	166 731	166 731	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	112 666	112 666	
	Charges constatées d'avance	41 124	41 124	
TOTAUX		366 771	345 596	21 175
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 124
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	41 124

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	306
Disponibilités	
TOTAL	306

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES 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 01/07/2021 au 30/06/2022

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	24 323	24 323		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	490 826		490 826	
Fournisseurs & comptes rattachés	460 223	460 223		
Personnel & comptes rattachés	89 976	89 976		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	41 095	41 095		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	11 276	11 276		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 104	14 104		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	405 033	405 033		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 823	7 823		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 544 680	1 053 854	490 826	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	40 615			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	3 103
Emprunts et dettes financières divers	13 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 444
Dettes fiscales et sociales	89 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 227
TOTAL DES CHARGES À PAYER	190 207