

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

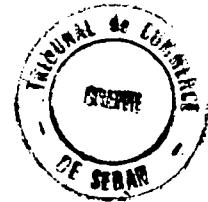
Numéro SIREN : 339 612 178

Nom ou dénomination : JACQUESON TOURISME

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2023 sous le numéro de dépôt 1092

Dépôt N°1098 du

21 AVR. 2023

**SAS JACQUESON TOURISME**

5 Rue Colbert

08300 RETHEL

Exercice clos le : 30 juin 2022

APE : 7911Z

SIRET : 33961217800014

Certifié conforme  
J. Dupuis



Expert Comptable : MAGNY Damien

SEC BONDUELLE ET ASSOCIES

17 RUE MADAME DE SEVIGNE

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Tél : 0324336350

E-mail : [cabinet@bonduelle-associes.fr](mailto: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<br>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                 |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                           | <b>1 555 788</b>    | <b>912 336</b>   | <b>643 452</b>   | <b>682 112</b>         |
| 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                 |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>1 402 251</b>    |                  | <b>1 402 251</b> | <b>2 523 759</b>       |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices              |                     |                  |                  |                        |
| Primes de remboursement des emprunts                    |                     |                  |                  |                        |
| Écarts de conversion actif                              |                     |                  |                  |                        |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                              | <b>2 958 039</b>    | <b>912 336</b>   | <b>2 045 703</b> | <b>3 205 871</b>       |

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

| PASSIF   | Valeurs au<br>30/06/22 | Valeurs au<br>30/06/21 | Variation         |            |
|--|------------------------|------------------------|-------------------|------------|
|  |                        |                        | en valeur         | en %       |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                          |                        |                        |                   |            |
| 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         |
| <b>SITUATION NETTE</b>                           |                        |                        |                   |            |
| Subventions d'investissement                     | -946 270               | -722 229               | -224 041          | -31        |
| Provisions réglementées                          |                        |                        |                   |            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                    | <b>-946 270</b>        | <b>-722 229</b>        | <b>-224 041</b>   | <b>-31</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |                        |                        |                   |            |
| Produit des émissions de titres participatifs    |                        |                        |                   |            |
| Avances conditionnées                            |                        |                        |                   |            |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                |                        |                        |                   |            |
| <b>PROVISIONS</b>                                |                        |                        |                   |            |
| Provisions pour risques                          |                        |                        |                   |            |
| Provisions pour charges                          |                        |                        |                   |            |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                          |                        |                        |                   |            |
| <b>DETTES (1)</b>                                |                        |                        |                   |            |
| Emprunts obligataires convertibles               |                        |                        |                   |            |
| Autres emprunts obligataires                     |                        |                        |                   |            |
| Empr. et dettes aup. des 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 acomptes reçus 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                      |                        |                        |                   |            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                              | <b>2 991 973</b>       | <b>3 928 100</b>       | <b>-936 127</b>   | <b>-24</b> |
| Ecarts de conversion passif                      |                        |                        |                   |            |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                      | <b>2 045 703</b>       | <b>3 205 871</b>       | <b>-1 160 168</b> | <b>-36</b> |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

490 826

1 053 854

14 788

3 176 185

751 915

4

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

**SAS JACQUESON TOURISME**

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

|  | Du 01/07/21<br>Au 30/06/22 | % CA       | Du 01/01/20<br>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        |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>3 588 395</b>           | <b>100</b> | <b>1 306 201</b>           | <b>100</b> | <b>2 282 194</b> | <b>175</b> |
| Production stockée   | 215 393                    | 6          | -270 984                   | -21        | 486 377          | 179        |
| Production immobilisée   | 57 276                     | 2          | 706 972                    | 54         | -649 696         | -92        |
| Subventions d'exploitation   | 67 080                     | 2          | 138 392                    | 11         | -71 312          | -52        |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 1 888                      |            | 33                         |            | 1 855            |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>3 930 032</b>           | <b>110</b> | <b>1 880 615</b>           | <b>144</b> | <b>2 049 417</b> | <b>109</b> |
| 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        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>4 133 079</b>           | <b>115</b> | <b>2 724 281</b>           | <b>209</b> | <b>1 408 799</b> | <b>52</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>-203 047</b>            | <b>-6</b>  | <b>-843 666</b>            | <b>-65</b> | <b>640 619</b>   | <b>76</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |            |                            |            |                  |            |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |            |                            |            |                  |            |
| Perte ou bénéfice transféré  |                            |            |                            |            |                  |            |

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

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

(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**

Authentique conforme



## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

## **SAS JACQUESON TOURISME**

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

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

# 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 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 (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 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        |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                     | <b>229 914</b> |           |                 | <b>229 914</b> |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>(Partiel) |                |           |                 |                |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS JACQUESON TOURISME**

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

| <b>CADRE A</b>     |  | <b>IMMOBILISATIONS</b>                         | <b>V. brute des immob. début d'exercice</b> | <b>Augmentations</b>        |   |
|--------------------|--|--|---|-----------------------------|---|
|                    |  |  |   | <b>suite à réévaluation</b> | <b>acquisitions</b>                         |
| <b>INCUPUR</b>     | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>                                   | 7 856                                       |                             |   |
|                    | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>                                   | 576 106                                     |                             |   |
|                    | Terrains   |  | 15 000                                      |                             |   |
|                    | Constructions  | Sur sol propre                                 | 146 445                                     |                             |   |
|                    |  | Sur sol d'autrui                               |   |                             |   |
|                    |  | Inst. générales, agencts & aménagts construct. |   |                             |   |
|                    | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  | 7 685                                       |                             |   |
|                    |  | Inst. générales, agencts & aménagts divers     | 541 333                                     |                             |   |
|                    | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 5 665                                       |                             |   |
|                    |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 230 389                                     |                             |   |
| <b>CORPORÉLLES</b> |  | Emballages récupérables & divers               |   |                             | 1 333                                       |
|                    | Immobilisations corporelles en cours                       |  |   |                             |   |
|                    | Avances et acomptes  |  |   |                             |   |
|                    |  | <b>TOTAL</b>                                   | 946 517                                     |                             | 1 333                                       |
|                    | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |   |                             |   |
|                    | Autres participations                                      |  | 2 800                                       |                             |   |
|                    | Autres titres immobilisés                                  |  |   |                             |   |
|                    | Prêts et autres immobilisations financières                |  | 21 175                                      |                             |   |
|                    |  | <b>TOTAL</b>                                   | 23 975                                      |                             |   |
|                    |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                           | 1 554 454                                   |                             | 1 333                                       |
| <b>CADRE B</b>     |  | <b>IMMOBILISATIONS</b>                         | <b>Diminutions</b>                          |                             | <b>Réévaluation légale/Valeur d'origine</b> |
|                    |  |  | <b>par virt poste</b>                       | <b>par cessions</b>         |   |
| <b>INCUPUR</b>     | Frais d'établissement & dévelop.                           | <b>TOTAL</b>                                   |   |                             | 7 856                                       |
|                    | Autres postes d'immob. incorporelles                       | <b>TOTAL</b>                                   |   |                             | 576 106                                     |
|                    | 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                                     |
| <b>CORPORÉLLES</b> |  | Emb. récupérables & divers                     |   |                             |   |
|                    | Immobilisations corporelles en cours                       |  |   |                             |   |
|                    | Avances et acomptes  |  |   |                             |   |
|                    |  | <b>TOTAL</b>                                   |   |                             | 947 850                                     |
|                    | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |   |                             |   |
|                    | Autres participations                                      |  |   |                             | 2 800                                       |
|                    | Autres titres immobilisés                                  |  |   |                             |   |
|                    | Prêts & autres immob. financières                          |  |   |                             | 21 175                                      |
|                    |  | <b>TOTAL</b>                                   |   |                             | 23 975                                      |
|                    |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                           |   |                             | 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 |   |  |   |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
|   |                                  | 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 |
| IMMobilisations AMORTISSABLES                   |                                  | 1 651  | 2 619                                   |  | 4 270   |
| Frais d'établissement et de développement       |                                  | 168 093  | -                                       |  | 168 093   |
| Fonds commercial                                |                                  | -  | -                                       |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                  | -  | -                                       |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  | <b>169 744</b>   | <b>2 619</b>                            |  | <b>172 362</b>                                    |
| Terrains  |                                  |  |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   | 63 807   | 4 500                                   |  | 68 307  |
|   | Sur sol d'autrui                 |  |   |  |   |
|   | Inst. générales agen. aménag.    |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 2 819  | 990                                     |  | 3 808   |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 427 099  | 22 534                                  |  | 449 633   |
|   | Matériel de transport            | 5 665  | -                                       |  | 5 665   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 203 208  | 9 351                                   |  | 212 560   |
|   | Emballages récupérables divers   |  |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  | <b>702 599</b>   | <b>37 375</b>                           |  | <b>739 973</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                                  | <b>872 342</b>   | <b>39 993</b>                           |  | <b>912 336</b>                                    |

| CADRE B   |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                |                            |                       |                |                            |  |
|---|---------------------------|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
|   |                           | DOTATIONS  |                |                            | REPRISES              |                |                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| IMMobilisations AMORTISSABLES                   |                           | Différentiel de durée  | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |
| Frais d'établissement                           |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Fonds commercial                                |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Autres immobs incorporelles                     |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Terrains  |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Constr.   | Sur sol propre            |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Sur sol autrui            |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Inst. agenc. et amén.     |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. corp. immo.                               | Inst. gales, ag. am div   |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Matériel transport        |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Mat. bureau mobilier inf. |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Emballages réc. divers    |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Total général non ventilé                       |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |

| CADRE C                                 | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étailler   |  |                                    |               |  |                                    |
| 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    |                                       |                                    |                                 |
|   | Titres mis en équivalence         |                                       |                                    |                                 |
| Immobs financières                                      | Titres de participations          |                                       |                                    |                                 |
|   | Autres                            |                                       |                                    |                                 |
| <b>TOTAL</b>  |                                   |                                       |                                    |                                 |
| Stocks  |                                   |                                       |                                    |                                 |
| Créances  |                                   |                                       |                                    |                                 |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                   |                                       |                                    |                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    |                                   |                                       |                                    |                                 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

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

## LOCATIONS

|                                      | Valeur<br>d'origine | REDÉVANCES PAYÉES         |          |       |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------|-------|
|                                      |                     | Cumul exér.<br>antérieurs | Exercice | Total |
| Autres immobilisations incorporelles |                     |                           |          |       |
| Terrains                             |                     |                           |          |       |
| Constructions                        |                     |                           |          |       |
| Inst. matériels et outillages        |                     |                           |          |       |
| Autres Immobilisations corporelles   |                     |                           |          |       |
| Immobilisations en cours             |                     |                           |          |       |
| <b>TOTAL</b>                         |                     |                           |          |       |

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

# 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                           |                |                |             |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>521 581</b> | <b>215 393</b> |             | <b>736 974</b> |

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JACQUESON TOURISME

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 41 124        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>41 124</b> |

## 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   |            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>306</b> |

# 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                   |                  |                  |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>1 544 680</b> | <b>1 053 854</b> | <b>490 826</b>                |                 |

Kenvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (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

**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 RÉSOLUTION**

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 |
|---------------------------|-------------------|

|              |                          |                          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Total</b> | <b>-224 041,33 euros</b> | <b>-224 041,33 euros</b> |
|--------------|--------------------------|--------------------------|

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

VISA

SARL COM'FIDUCE ARDENNES

# BILAN - PASSIF

SAS JACQUESON TOURISME

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

## PASSIF

CAPITAUX PROPRES  
 Capital ( dont versé : 232 188 )  
 Primes d'émission, de fusion, d'apport  
 Écarts de réévaluation  
 Écart d'équivalence  
 Réserves  
 Réserve légale  
 Réserves statutaires ou contractuelles  
 Réserves réglementées  
 Autres réserves  
 Report à nouveau  
 Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)  
 SITUATION NETTE  
 Subventions d'investissement  
 Provisions réglementées

### TOTAL CAPITAUX PROPRES

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)  
 Emprunts et dettes financières diverses (3)  
 Avances et acomptes reçus sur cdes en cours  
 Dettes fournisseurs et comptes rattachés  
 Dettes fiscales et sociales  
 Dettes immobilisations et comptes rattachés  
 Autres dettes  
 Instruments de trésorerie  
 Produits constatés d'avance

### TOTAL DETTES

Ecarts de conversion passif

### TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an  
 (1) Dont à moins d'un an  
 (2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques  
 (3) Dont emprunts participatifs

|   | Valeurs au 30/06/22 | Valeurs au 30/06/21 | Variation        | taux 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  | 1 381               | 1 381               |                  |            |
| Écart d'équivalence   | 1 381               | 1 381               |                  |            |
| Réserves  | 1 381               | 1 381               |                  |            |
| Réserve légale  | 1 381               | 1 381               |                  |            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            | 1 381               | 1 381               |                  |            |
| Réserves réglementées   | 1 381               | 1 381               |                  |            |
| Autres réserves   | 1 381               | 1 381               |                  |            |
| Report à nouveau  | 974 582             | 985 23              | -8 657           | -8 74      |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                        | -224 041            | -876 059            | 652 017          | 74         |
| SITUATION NETTE   | 946 270             | -722 229            | -224 041         | -31        |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                     | <b>946 270</b>      | <b>-722 229</b>     | <b>-224 041</b>  | <b>-31</b> |
| AUTRES FONDS PROPRES  |                     |                     |                  |            |
| Produit des émissions de titres participatifs                     |                     |                     |                  |            |
| Avances conditionnées   |                     |                     |                  |            |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                 |                     |                     |                  |            |
| PROVISIONS  |                     |                     |                  |            |
| Provisions pour risques   |                     |                     |                  |            |
| Provisions pour charges   |                     |                     |                  |            |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>   |                     |                     |                  |            |
| 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)                       | 910 337             | 1 422 471           | -512 140         | -36        |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours                       | 1 477 294           | 2 176 185           | -728 891         | -33        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 460 223             | 254 222             | 434 801          | 11         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 156 451             | 251 293             | -94 842          | -38        |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés                       | 7 823               | 4 334               | 3 489            | 81         |
| Autres dettes   |                     |                     |                  |            |
| Instruments de trésorerie   |                     |                     |                  |            |
| Produits constatés d'avance                                       |                     |                     |                  |            |
| <b>TOTAL DETTES</b>   | <b>3 006 452</b>    | <b>3 928 100</b>    | <b>-921 648</b>  | <b>-23</b> |
| Ecarts de conversion passif                                       |                     |                     |                  |            |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                       | <b>2 060 182</b>    | <b>3 205 871</b>    | <b>1 145 689</b> | <b>-36</b> |
| (1) Dont à plus d'un an   | 490 826             | 3 176 185           |                  |            |
| (1) Dont à moins d'un an  | 1 068 332           | 751 915             |                  |            |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques | 14 788              | 4                   |                  |            |
| (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<br>Au 30/06/22 | % CA<br>en valeur | Du 01/01/20<br>Au 30/06/21 | % CA<br>en valeur | Variation<br>en % |
|--|----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation (1)  |                            |                   |                            |                   |                   |
| Ventes de marchandises   |                            |                   |                            |                   |                   |
| Production vendue (biens et services)                              | 3 588 376                  | 100               | 1 306 173                  | 100               | 2 282 203         |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>3 588 395</b>           | <b>100</b>        | <b>1 306 201</b>           | <b>100</b>        | <b>2 282 194</b>  |
| Production stockée   | 121 393                    | 36                | 270 984                    | 21                | 148 377           |
| Production immobilisée   | 157 276                    | 42                | 706 972                    | 54                | 649 696           |
| Subventions d'exploitation   | 67 080                     | 12                | 138 392                    | 11                | 71 312            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 1 888                      | 33                |                            |                   | 1 855             |
| Autres produits  |                            |                   |                            |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>3 930 032</b>           | <b>110</b>        | <b>1 880 615</b>           | <b>144</b>        | <b>2 049 417</b>  |
| Charges d'exploitation (2)   |                            |                   |                            |                   |                   |
| Achats de marchandises   |                            |                   |                            |                   |                   |
| Variation de stocks  |                            |                   | 250                        |                   | 250               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                            |                   |                            |                   |                   |
| Variation de stocks  |                            |                   | -162                       |                   | -162              |
| Autres achats et charges externes                                  | 3 382 981                  | 94                | 1 804 673                  | 138               | 1 578 308         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 328 055                    | 7                 | 35 488                     | 3                 | 7 433             |
| Salaires et traitements  | 518 589                    | 14                | 627 848                    | 48                | 109 259           |
| Charges sociales   | 163 006                    | 5                 | 189 487                    | 15                | 26 481            |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |                   |                            |                   |                   |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 39 993                     | 1                 | 63 512                     | 5                 | 23 519            |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |                   |                            |                   |                   |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             |                            |                   |                            |                   |                   |
| Dotations aux provisions   |                            |                   |                            |                   |                   |
| Autres charges   | 455                        |                   | 3 184                      |                   | 2 729             |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>4 133 079</b>           | <b>115</b>        |                            |                   |                   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>-203 047</b>            | <b>-6</b>         | <b>2 724 281</b>           | <b>209</b>        | <b>1 408 799</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |                   | -843 666                   | -65               | 640 619           |
| 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

# COMpte de RÉsULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS JACQUESON TOURISME

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

|  | Du 01/07/21<br>Au 30/06/22 | % CA | Du 01/01/20<br>Au 30/06/21 | % CA | Variation<br>en valeur<br>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 |                            |      |                            |      |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>306</b>                 |      |                            |      | <b>306</b>                     |
| Charges financières  |                            |      |                            |      |                                |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |      |                            |      |                                |
| Intérêts et charges assimilées                               | (4)                        |      | 24 047                     |      | 17 506                         |
| Différences négatives de change                              |                            |      |                            |      |                                |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |      |                            |      |                                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                         | <b>24 047</b>              |      | <b>17 506</b>              |      | <b>6 541</b> 37                |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-23 741</b>             |      | <b>-17 505</b>             |      | <b>-6 235</b> 36               |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>-226 788</b>            |      | <b>-861 172</b>            |      | <b>634 383</b> 74              |
| Produits exceptionnels                                       |                            |      |                            |      |                                |
| Sur opérations de gestion                                    |                            |      |                            |      |                                |
| Sur opérations en capital                                    |                            |      |                            |      |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |      |                            |      |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>7 885</b>               |      | <b>652</b>                 |      | <b>7 232</b>                   |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |      |                            |      |                                |
| Sur opérations de gestion                                    |                            |      |                            |      |                                |
| Sur opérations en capital                                    |                            |      |                            |      |                                |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |      |                            |      |                                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>5 138</b>               |      | <b>15 539</b>              |      | <b>-10 402</b> -67             |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>2 747</b>               |      | <b>-14 887</b>             |      | <b>17 634</b> 118              |
| Participation des salariés aux résultats                     |                            |      |                            |      |                                |
| Impôt sur les bénéfices                                      |                            |      |                            |      |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>3 938 223</b>           |      | <b>1 881 267</b>           |      | <b>2 056 956</b> 109           |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>34 162 264</b>          |      | <b>2 757 326</b>           |      | <b>1 404 938</b> 51            |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>-224 041</b>            |      | <b>-876 059</b>            |      | <b>652 017</b> 74              |

VISA

SARL COM'FIDUCE ARDENNES

(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                              |              | NA            |
| 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            |
| COMPTE DE RÉGULARISATION - ACTIF                    | 0            |               |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL                       | 0            |               |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES                       | 0            |               |
| COMPTE 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.

**VISA**

31/74

**SARL COM'FIDUCE ARDENNES**

# 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 (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 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<br>APPORT | VALEUR NETTE   |
|--|----------------|-----------|--------------------|----------------|
|  | 229 914        |           |                    | 229 914        |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                     | <b>229 914</b> |           |                    | <b>229 914</b> |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>(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                         |
|         | Frais d'établissement et de développement                  | 7 856                                 |                                 |                                      |
|         | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 576 106                               |                                 |                                      |
|         | Terrains   | 15 000                                |                                 |                                      |
|         | Constructions  | 146 445                               |                                 |                                      |
|         | Sur sol propre   |                                       |                                 |                                      |
|         | Sur sol d'autrui   |                                       |                                 |                                      |
|         | Inst. générales, agencts & aménagts construct.             |                                       |                                 |                                      |
|         | Installations techniques, matériel & outillage industriels | 7 685                                 |                                 |                                      |
|         | Inst. générales, agencts & aménagts divers                 | 541 333                               |                                 |                                      |
|         | Autres immos corporelles                                   | 5 665                                 |                                 |                                      |
|         | Matériel de transport                                      | 230 389                               |                                 | 1 333                                |
|         | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                                       |                                 |                                      |
|         | Emballages récupérables & divers                           |                                       |                                 |                                      |
|         | Immobilisations corporelles en cours                       |                                       |                                 |                                      |
|         | Avances et acomptes  | 946 517                               |                                 | 1 333                                |
|         | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                       |                                 |                                      |
|         | Autres participations                                      |                                       |                                 |                                      |
|         | Autres titres immobilisés                                  | 2 800                                 |                                 |                                      |
|         | Prêts et autres immobilisations financières                | 21 175                                |                                 |                                      |
|         |  | 23 975                                |                                 |                                      |
|         |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                  | <b>1 554 454</b>                | <b>1 333</b>                         |
| CADRE B | IMMOBILISATIONS  | Diminutions par virt poste            | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|         |  |                                       |                                 |                                      |
|         | Frais d'établissement & develop.                           | <b>TOTAL</b>                          | 7 856                           |                                      |
|         | Autres postes d'immob. incorporelles                       | <b>TOTAL</b>                          | 576 106                         |                                      |
|         | Terrains   |                                       | 15 000                          |                                      |
|         | Constructions  |                                       | 146 445                         |                                      |
|         | Sur sol propre   |                                       |                                 |                                      |
|         | 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                                   |                                       | 5 665                           |                                      |
|         | Matériel de transport                                      |                                       | 231 722                         |                                      |
|         | Mat. bureau, inform., mobilier                             |                                       |                                 |                                      |
|         | Emb. récupérables & divers                                 |                                       |                                 |                                      |
|         | Immobilisations corporelles en cours                       |                                       |                                 |                                      |
|         | Avances et acomptes  |                                       | 947 850                         |                                      |
|         |  | <b>TOTAL</b>                          |                                 |                                      |
|         | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                       |                                 |                                      |
|         | Autres participations                                      | 2 800                                 |                                 |                                      |
|         | Autres titres immobilisés                                  |                                       |                                 |                                      |
|         | Prêts & autres immob. financières                          | 21 175                                |                                 |                                      |
|         |  | <b>TOTAL</b>                          | 23 975                          |                                      |
|         |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                  | <b>1 555 788</b>                |                                      |

# 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   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  | <b>169 744</b>                  | <b>2 619</b>                            |  | <b>172 362</b>                                    |
| Terrains  |                                  |                                 |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   | 63 807                          | 4 500                                   |  | 68 307  |
|   | Sur sol d'autrui                 |                                 |   |  |   |
|   | Inst. générales agen. aménag.    |                                 |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 2 819                           | 990                                     |  | 3 808   |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 427 099                         | 22 534                                  |  | 449 633   |
|   | Matériel de transport            | 5 665                           |   |  | 5 665   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 203 208                         | 9 351                                   |  | 212 560   |
|   | Emballages récupérables divers   |                                 |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  | <b>702 599</b>                  | <b>37 375</b>                           |  | <b>739 973</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                                  | <b>872 342</b>                  | <b>39 993</b>                           |  | <b>912 336</b>                                    |

**CADRE B**

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

| IMMobilisations AMORTISSABLES  | Différentiel de durée     | DOTATIONS      | REPRISES                   | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |                            |
|--------------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------|--|----------------------------|
|                                |                           | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mode dégressif                         | Amort. fiscal exceptionnel |
| Frais d'établissement          |                           |                |                            |  |                            |
| Fonds commercial               |                           |                |                            |  |                            |
| Autres immobs incorporelles    |                           |                |                            |  |                            |
| <b>TOTAL</b>                   |                           |                |                            |  |                            |
| Terrains                       |                           |                |                            |  |                            |
| Constr.                        | Sur sol propre            |                |                            |  |                            |
|                                | Sur sol autrui            |                |                            |  |                            |
|                                | Inst. agenc. et amén.     |                |                            |  |                            |
| Inst. techn. mat. et outillage |                           |                |                            |  |                            |
| Aut. immo. corp.               | Inst. gales, ag. am div   |                |                            |  |                            |
|                                | Matériel transport        |                |                            |  |                            |
|                                | Mat. bureau mobilier inf. |                |                            |  |                            |
|                                | Emballages réc. divers    |                |                            |  |                            |
| <b>TOTAL</b>                   |                           |                |                            |  |                            |

Frais d'acquisition de titres de participations

**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<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>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   |   |   |  |                                       |
|   | Titres mis en équivalence        |   |   |  |                                       |
| Immobs financières                                      | Titres de participations         |   |   |  |                                       |
|   | Autres                           |   |   |  |                                       |
|   |                                  | <b>TOTAL</b>                            |   |  |                                       |
| Stocks  |                                  |   |   |  |                                       |
| Créances  |                                  |   |   |  |                                       |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                  |   |   |  |                                       |
|   |                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                    |   |  |                                       |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS JACQUESON TOURISME**

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

## LOCATIONS

|                                      | Valeur<br>d'origine | Cumul exerc.<br>antérieurs | REDEVANCES PAYÉES |       |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|-------|
|                                      |                     |                            | Exercice          | Total |
| Autres immobilisations incorporelles |                     |                            |                   |       |
| Terrains                             |                     |                            |                   |       |
| Constructions                        |                     |                            |                   |       |
| Inst. matériels et outillages        |                     |                            |                   |       |
| Autres immobilisations corporelles   |                     |                            |                   |       |
| Immobilisations en cours             |                     |                            |                   |       |
| <b>TOTAL</b>                         |                     |                            |                   |       |

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

# 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                           |                |                |             |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>521 581</b> | <b>215 393</b> |             | <b>736 974</b> |

VISA

SEC BONUELLE & ASSOCIES

SARL COM'FIDUCE ARDENNES

39/74

# 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                                 |  |                |                |
|         |            | 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         |
|         |            | <b>TOTAUX</b>  | <b>366 771</b>   | <b>345 596</b> | <b>21 175</b>  |
| Renvois | (1)        | Montant des  | - Crédences représentatives de titres prêtés<br>- Prêts accordés en cours d'exercice<br>- Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |
|         | (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 |                             |               |
|                 | <b>TOTAL</b>                | <b>41 124</b> |

## 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                           |  |            |
|  | <b>TOTAL</b>   | <b>306</b> |

# 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   | À 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<br>etbs de crédit (1) | 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 & autres collectiv. Impôts sur les bénéfices               | 11 276           | 11 276           |                               |                 |
| publics Taxe sur la valeur ajoutée                              |                  |                  |                               |                 |
|   |                  |                  |                               |                 |
| Obligations cautionnées   | 14 104           | 14 104           |                               |                 |
| Autres impôts, tax & assimilés                                  |                  |                  |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés                     | 405 033          | 405 033          |                               |                 |
| Groupe & associés (2)   | 7 823            | 7 823            |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)                     |                  |                  |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés                       |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                                     |                  |                  |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>1 544 680</b> | <b>1 053 854</b> | <b>490 826</b>                |                 |
| <b>Kenvois</b>  | <b>40 615</b>    |                  |                               |                 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                      |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.                            |                  |                  |                               |                 |
| (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                                |                             |         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> |                             |         |

## **CHARGES À PAYER**

|  | CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |  |                |
| Autres emprunts obligataires                           |  |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |  | 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          |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                       |  | <b>190 207</b> |