

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 03437

Numéro SIREN : 804 446 045

Nom ou dénomination : JSD GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2021 sous le numéro de dépôt 1762

2019



SARL JSD GROUPE

31 avenue LEONARD DE VINCI
33600 PESSAC

ETATS FINANCIERS - Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.



AXIACONSO
EXPERTISE COMPTABLE

9, rue du GOLF
33 700 MERIGNAC
Tel : 05 33 09 20 72

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	3
Attestation d'Expert Comptable	5
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
2. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	26
3. DOCUMENTS D'ANALYSE	31
Liste simplifiée des immob.	32
Détail des factures non parvenues	33
Détail des avoirs à établir	34
Calcul des cotisations TNS	35
Répartition des charges TNS	36
Calcul des redevances	37
Calcul du résultat fiscal	38
Suivi des déficits individuels	39
Intégration fiscale 2019	40
Calcul CVAE	41
4. Liasse fiscale	45
5. Intégration fiscale	68
Composition du groupe	69
2058ER FILLE	70
2058ER GROUPE	74
2058ES FILLE	75
2058ES GROUPE	76
2058 CG	77
2058 DG	78
2058PAP FILLE	79
2058 PV	83
2058 RG	84
2058 SG	85
2058 TS	86
2065 du groupe	87

 **Sommaire**

2065bis du groupe

89

Etats de synthèse des comptes

Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/10/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL JSD GROUPE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 5 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	992 674
Chiffre d'affaires	303 582
Résultat net comptable (Perte)	-49 730

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Merignac

Le 08/04/2020

Magali SABIT
Expert-comptable


Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 500	8 018	3 482	7 315
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 989	1 101	1 888	2 187
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 945	1 945		83
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	647 000		647 000	647 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	663 434	11 064	652 370	656 585
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				7 500
Autres créances	332 363		332 363	406 440
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 940		7 940	24 436
Charges constatées d'avance (3)				4 174
TOTAL ACTIF CIRCULANT	340 304		340 304	442 550
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 003 737	11 064	992 674	1 099 135
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	605 000	605 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	434	434
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 251	8 251
Report à nouveau	-181 355	-339 832
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-49 730	158 477
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	382 600	432 330
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	337 140	254 964
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 113	50 977
Dettes fiscales et sociales	68 851	51 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	173 970	309 368
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	610 074	666 806
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	992 674	1 099 135
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	610 074	666 806
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	303 582		303 582	283 688
Chiffre d'affaires net	303 582		303 582	283 688
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			72 420	81 377
Autres produits			4	1
Total produits d'exploitation (I)			376 005	365 066
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			79 348	79 615
Impôts, taxes et versements assimilés			14 950	7 146
Salaires et traitements			334 834	324 979
Charges sociales			81 414	80 707
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 215	4 478
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			5 412	19 119
Total charges d'exploitation (II)			520 173	516 043
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-144 168	-150 978
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			252 105	301 476
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			252 105	301 476
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 747	3 862
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 747	3 862
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			250 359	297 615
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			106 191	146 637

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 720	17
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		7 244
Total produits exceptionnels (VII)	1 720	7 261
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	176	840
Sur opérations en capital	200 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	200 176	840
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-198 456	6 421
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-42 535	-5 419
Total des produits (I+III+V+VII)	629 831	673 803
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	679 560	515 326
BENEFICE OU PERTE	-49 730	158 477
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 391	7 391
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL JSD GROUPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 992 674 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 49 730 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 500			11 500
Immobilisations incorporelles	11 500			11 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 989			2 989
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 945			1 945
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 934			4 934
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	647 000			647 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	647 000			647 000
ACTIF IMMOBILISE	663 434			663 434

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL JSD ENTREPRISE 33600 PESSAC	75 000	-819 161	100,00	-98 567
SARL ATELIER AND CO 33600 PESSAC	50 000	100 789	100,00	44 541
SARL TONEL 33600 PESSAC	6 000	760 056	100,00	115 582
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	647 000	647 000			250 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 185	3 833		8 018
Immobilisations incorporelles	4 185	3 833		8 018
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	802	299		1 101
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 862	83		1 945
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 664	382		3 046
ACTIF IMMOBILISE	6 849	4 215		11 064

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 332 363 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	332 363	332 363	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	332 363	332 363	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Organismes - Prod. Ó recevoir	4 087
Total	4 087

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 605 000,00 euros décomposé en 605 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 610 074 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 113	30 113		
Dettes fiscales et sociales	68 851	68 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	511 110	511 110		
Produits constatés d'avance				
Total	610 074	610 074		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	8 000			

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVENUES	15 308
Personnel - autres charges à payer	25 347
Etat - Autres charges à payer	10 528
Clients - RRR à accorder	64 962
Total	116 144

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	252 105	301 476
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	252 105	301 476
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 747	3 862
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 747	3 862
Résultat financier	250 359	297 615

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	25	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	151	
Autres charges	200 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 720
TOTAL	200 176	1 720

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la société SARL JSD GROUPE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe JSD Groupe. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en

JSD GROUPE
Société à responsabilité limitée
au capital de 605.000 euros
Siège social : 31, Avenue Léonard de Vinci – Europarc
33600 PESSAC

804 446 045 RCS BORDEAUX

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS SOUMISES A L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 26 AOUT 2020**

Extrait

(...)

DEUXIÈME DÉCISION

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 49.729,80 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable déficitaire : 49.729,80 euros

AFFECTATION :

- Au compte « Report à Nouveau », la somme de : 49.729,80 euros

TOTAL :

49.729,80 euros

Rappel des dividendes distribués antérieurement :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention de l'absence de distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

(...)

Copie certifiée conforme
Le Gérant

