

RCS : DIJON  
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01033  
Numéro SIREN : 502 720 907  
Nom ou dénomination : JPS GRANULATS

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 12798



Désignation de l'entreprise : SAS JPS GRANULATS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise route départementale 115J 21700 VILLERS LA FAYE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 5 0 2 7 2 0 9 0 7 0 0 0 2 6 Néant  \*

				Exercice N clos le	N-1		
				13 1 0 3 2 0 2 2	13 1 0 3 2 0 2 1		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	181 056	103 807	77 249	88 728
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 500	1 033	4 467	2 578
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	53 150	22 950	30 200	37 886
Immobilisations en cours	AV	AW	115 786		115 786	590 766	
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	8 004 876		8 004 876	7 767 261
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières*	BH	BI	86 214		86 214	86 214	
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	8 446 582	127 790	8 318 792	8 573 434	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO	353 611		353 611	
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	157 067		157 067	901 308
	Autres créances (3)	BZ	CA	2 633 674		2 633 674	2 303 635
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	22		22	571
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	22 613		22 613	25 757
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	3 166 987		3 166 987	3 231 271
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		16 611		16 611	30 204
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	IA	11 630 179	127 790	11 502 389	11 834 909	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	15 000	(3) Part à plus d'un an :	CR	106 394
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon le 05 DEC. 2022 sous le n° B 12798

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

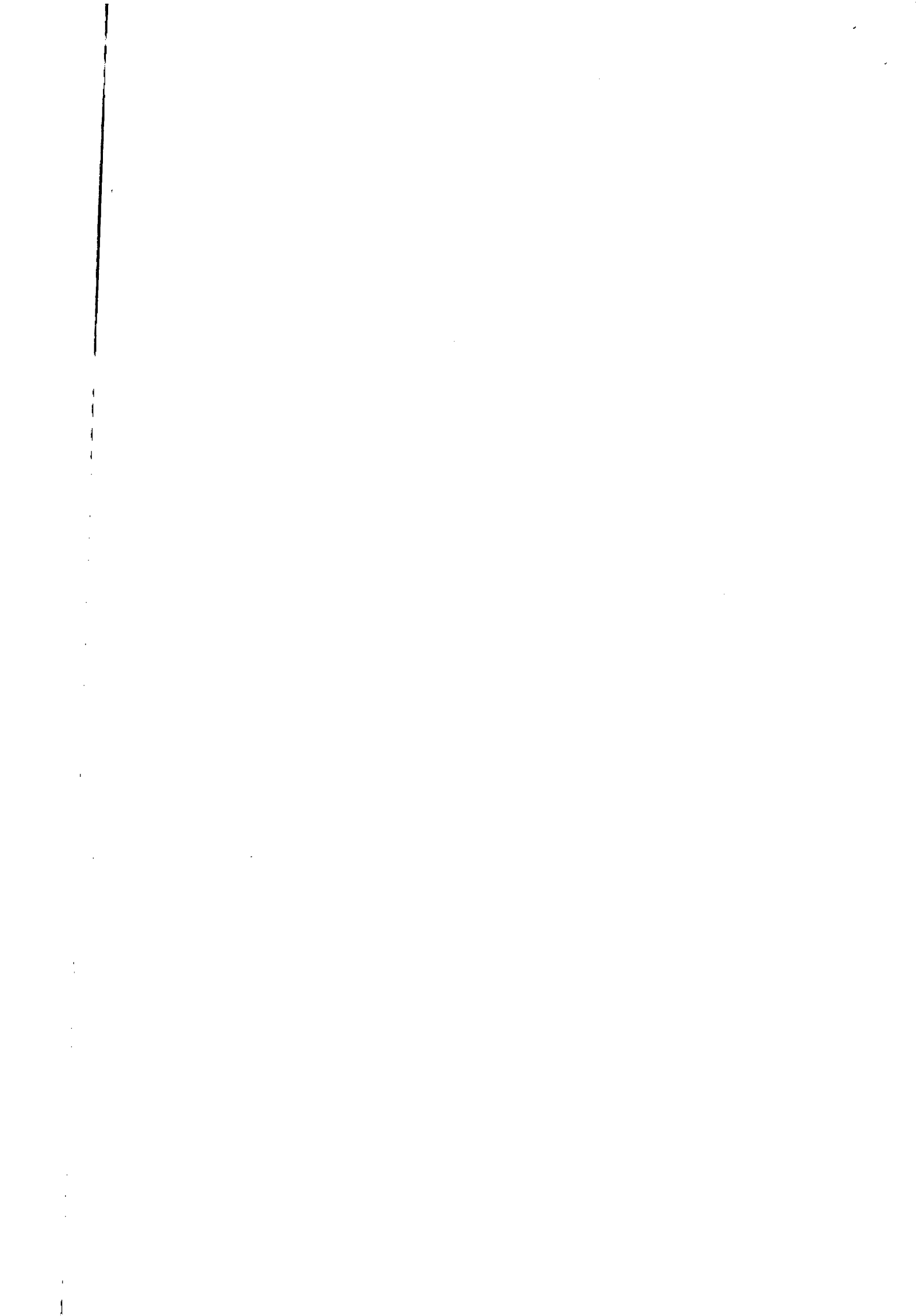
11  
12  
13  
14  
15

Désignation de l'entreprise : SAS JPS GRANULATS

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....4....6.54...6.13.....)	DA	4 654 613	4 654 613	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	17 008	17 008	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG			
	Report à nouveau	DH	(505 955)	(570 865)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	267 605	64 910	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	10 629	41 212	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	4 443 900	4 206 878	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	305 471	305 471	
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	305 471	305 471	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	2 240 097	2 329 097	
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	963 652	1 195 155	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	2 035 664	2 366 418	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	310 000		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	788 095	980 311	
	Dettes fiscales et sociales	DY	346 097	288 426	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	69 413	163 154		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	6 753 019	7 322 560		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	11 502 389	11 834 909		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 509 860	5 323 336	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	47 243	295 026		

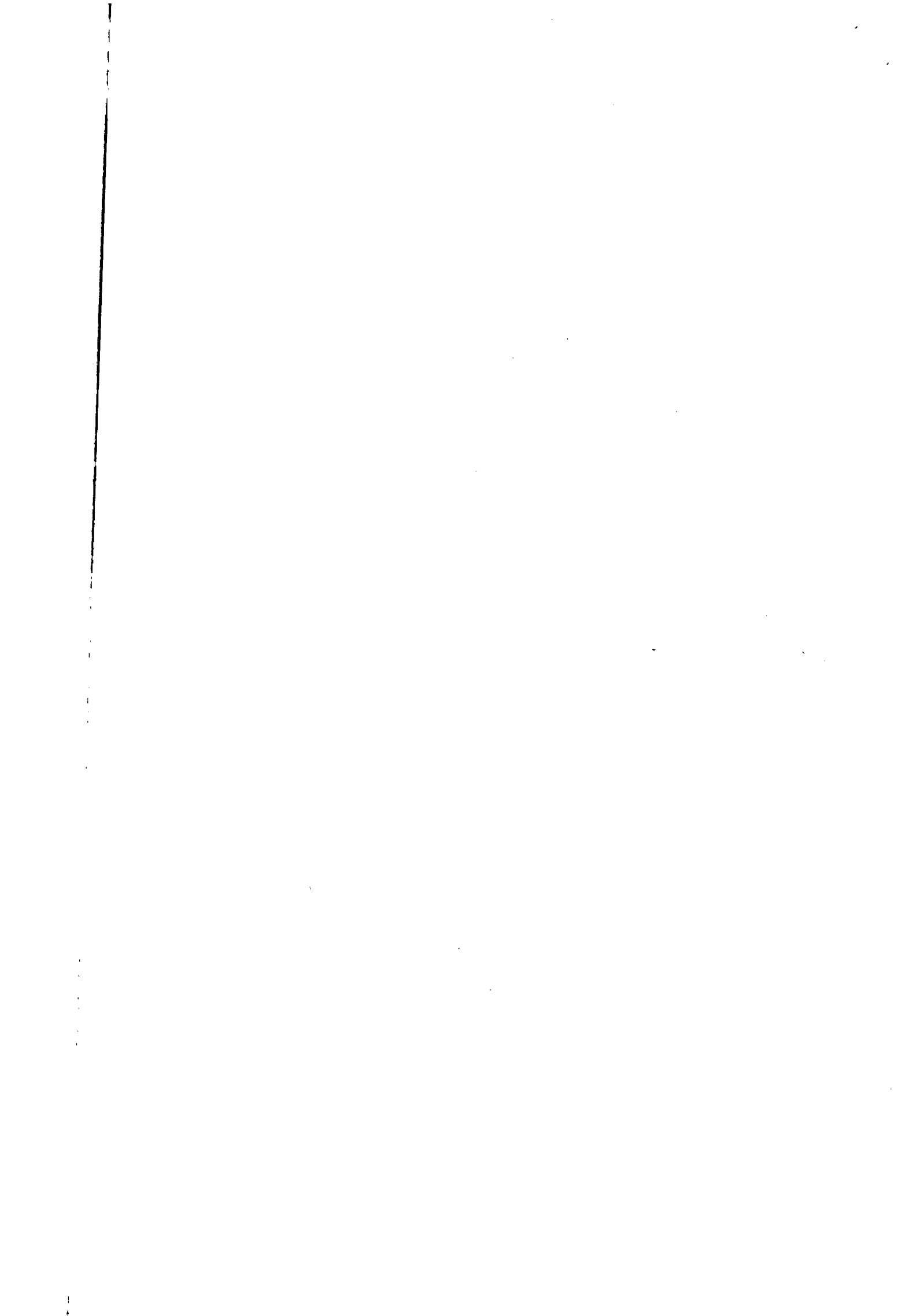
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



		Désignation de l'entreprise : SAS JPS GRANULATS				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens* services*	FD	37 324	FE		FF	37 324 73 409
			FG	697 789	FH		FI	697 789 683 739
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	735 113	FK		FL	735 113 757 148	
	Production stockée*					FM	353 611	
	Production immobilisée*					FN	369 380	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	2 189 26 245	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10 86	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 090 923 1 152 859
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	49 870 88 923	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	929 193 656 506	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	5 801 6 273	
	Salaires et traitements*					FY	93 258 188 592	
	Charges sociales (10)					FZ	36 535 85 224	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	38 039 74 604
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 217	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 152 702 1 100 337	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	(61 779) 52 522	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	103 635 243 128	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	103 635 243 128	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	202 989 217 737	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	202 989 217 737	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(99 353) 25 392	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	(161 132) 77 913	

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra



Désignation de l'entreprise : SAS JPS GRANULATS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	76 12 004
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 441 335 340 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	30 583
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	3 471 994 352 004
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	19 841 100 170
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 023 415 264 837
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	3 043 257 365 007
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	428 738 (13 003)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>		HL	4 666 553 1 747 991
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	4 398 947 1 683 081
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	267 605 64 910
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	16 849
		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	40 347 19 128
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	27 316 11 887
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquiés D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	2 189 26 245
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) Cf état annexe	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
			3 043 257 3 471 994
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

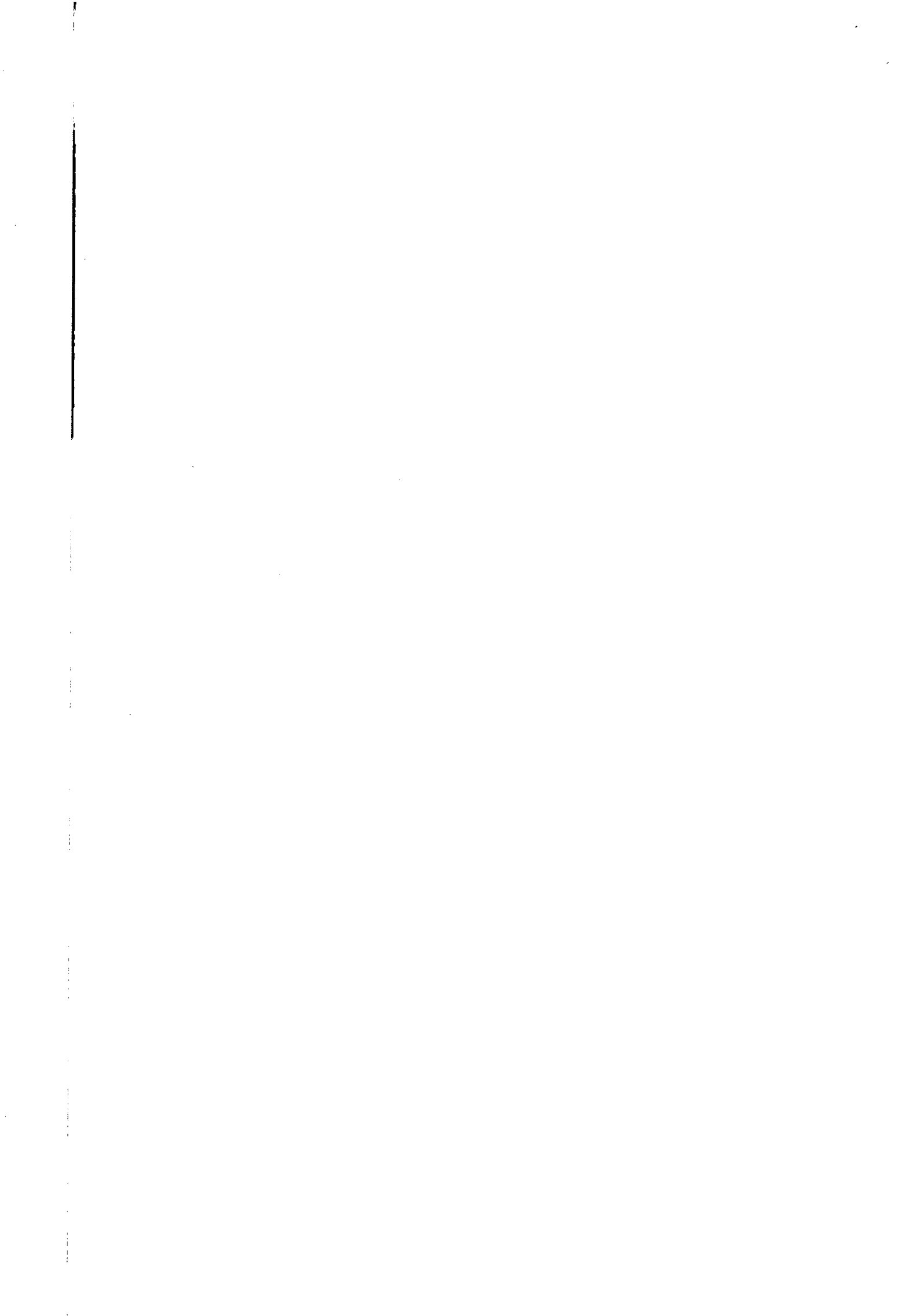
EXEMPLAIRE-A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENOVOIS

Cegid Quadra





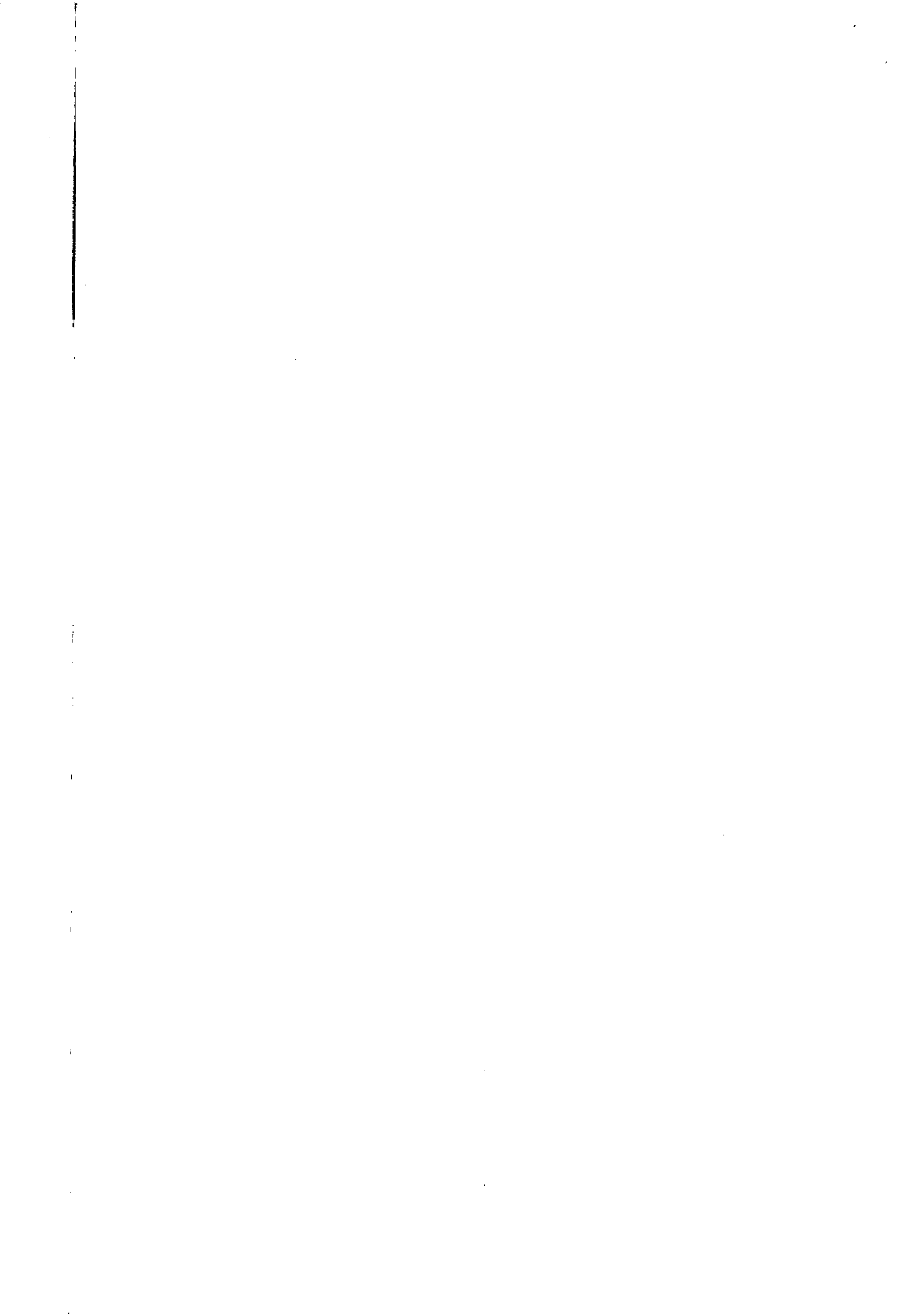


## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Titres immobilisés	19
Evaluations des produits et en cours	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Obligations convertibles ou échangeables	20
Disponibilités en Euros	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Charges à répartir sur plusieurs exercices	20
Primes de remboursement des obligations	21
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	21
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	21
Honoraires des commissaires aux comptes	21
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Montant des engagements financiers	22
Informations en matière de crédit bail	23
Engagement en matière de pensions et retraites	23
Liste des filiales et participations	24

NA = Non Applicable NS = Non significative



**ANNEXE**

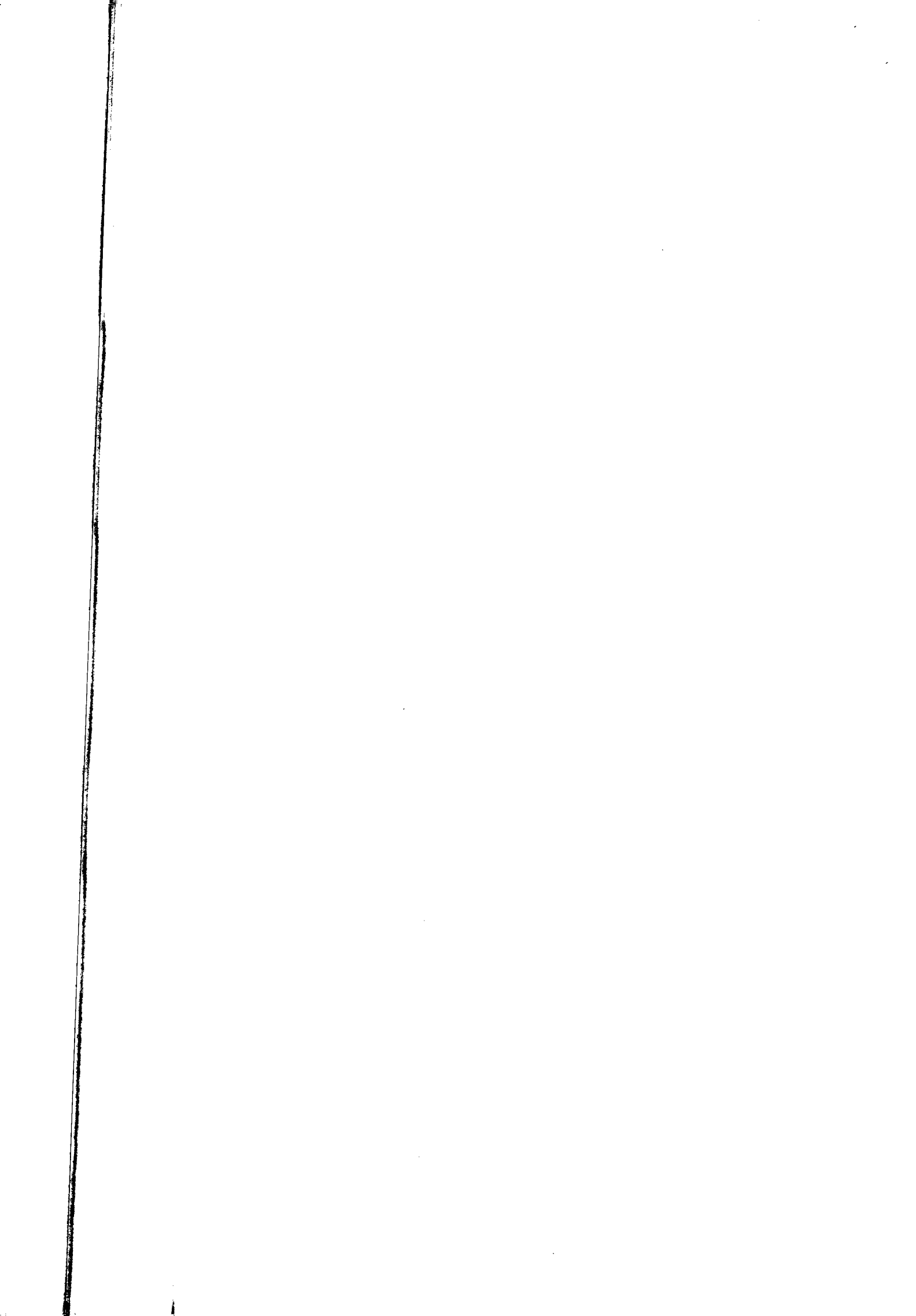
**SOMMAIRE**

page

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	24
Résultats financiers des cinq derniers exercices	25

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 502 389.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 735 112.87 Euros et dégageant un bénéfice de 267 605.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice :

- La société a cédée sa participation dans la société SAFAC à la société CALEXY.
- La société a souscrit à une augmentation de capital de 2 659 K€ dans la société CALEXY.

Le compte LCL litige est toujours inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 106 393.88 €.

La société a également souscrit un emprunt de 300 K€ et un prêt 600 K€ sur une durée de 23 mois.

### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

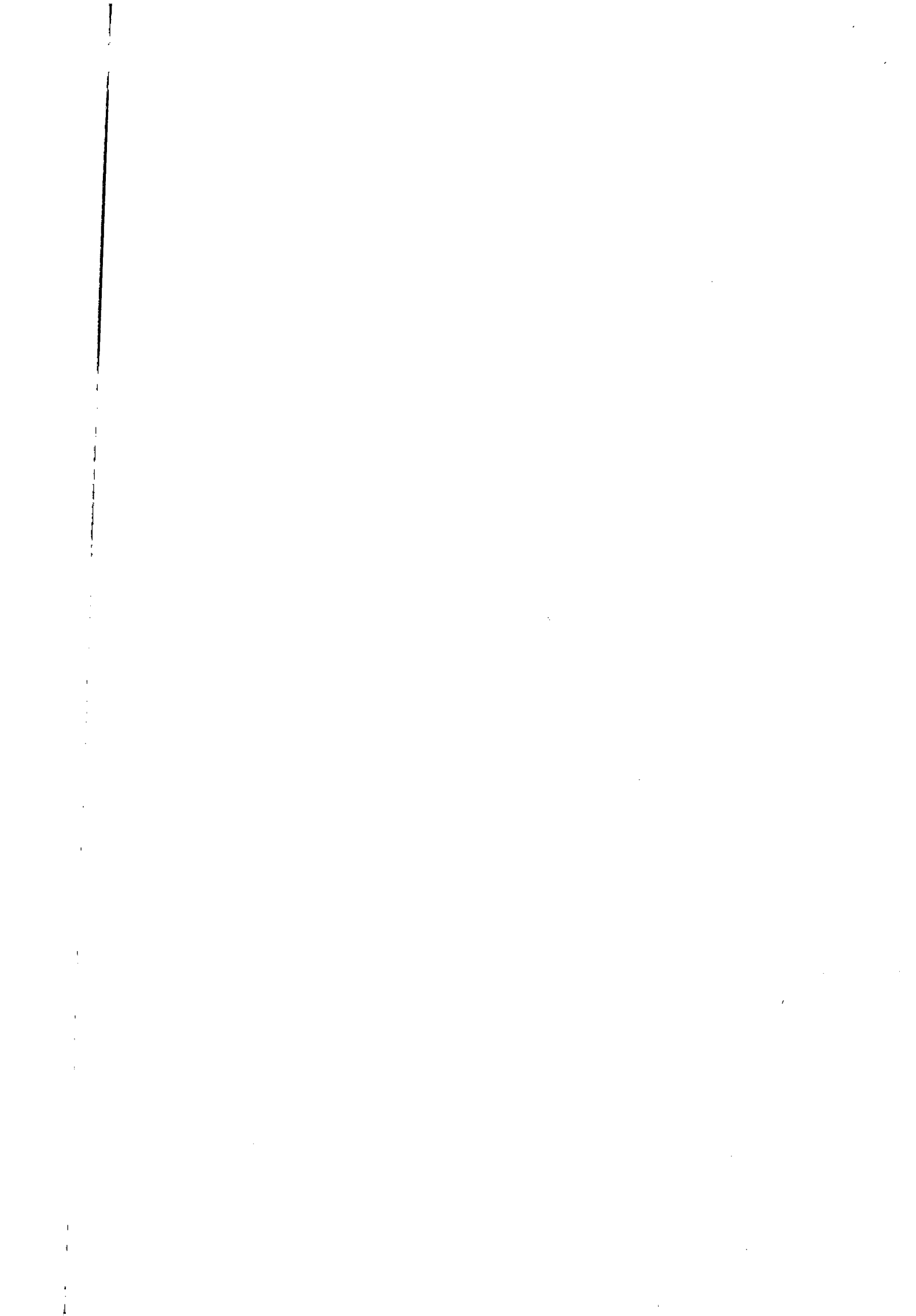
### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis la clôture de l'exercice, la société et sa filiale, la société 2170 ont contribué à faire évoluer la norme prEN 197-6 permettant d'augmenter le taux de caclaire de 25 % à 35 % dans les cimenets CEM II.

A ce titre, la société a comptabilisé des travaux en cours au titre de ce projet pour un montant de 100 K€ au 31 mars 2022.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)



## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

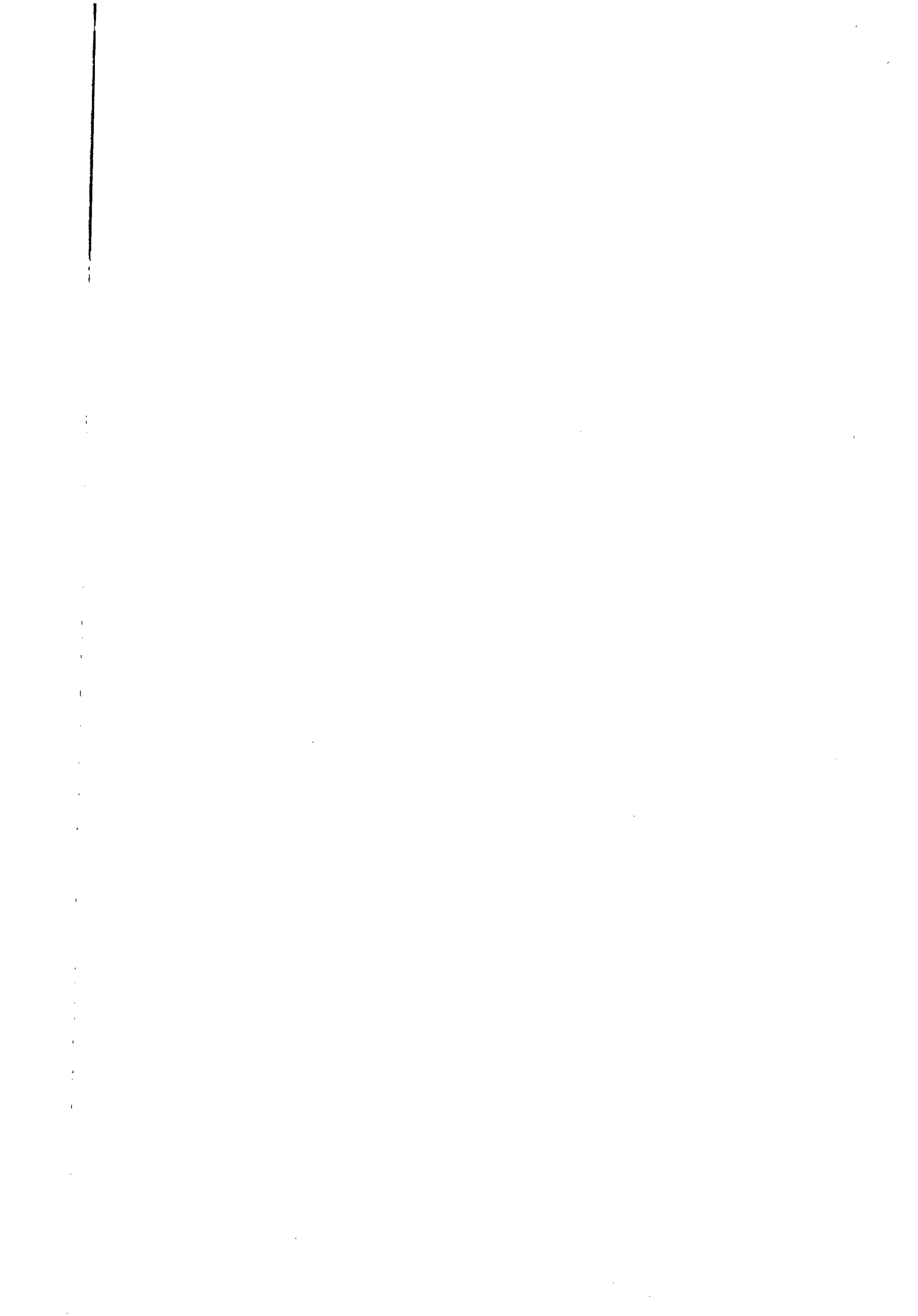
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**Etat des immobilisations**

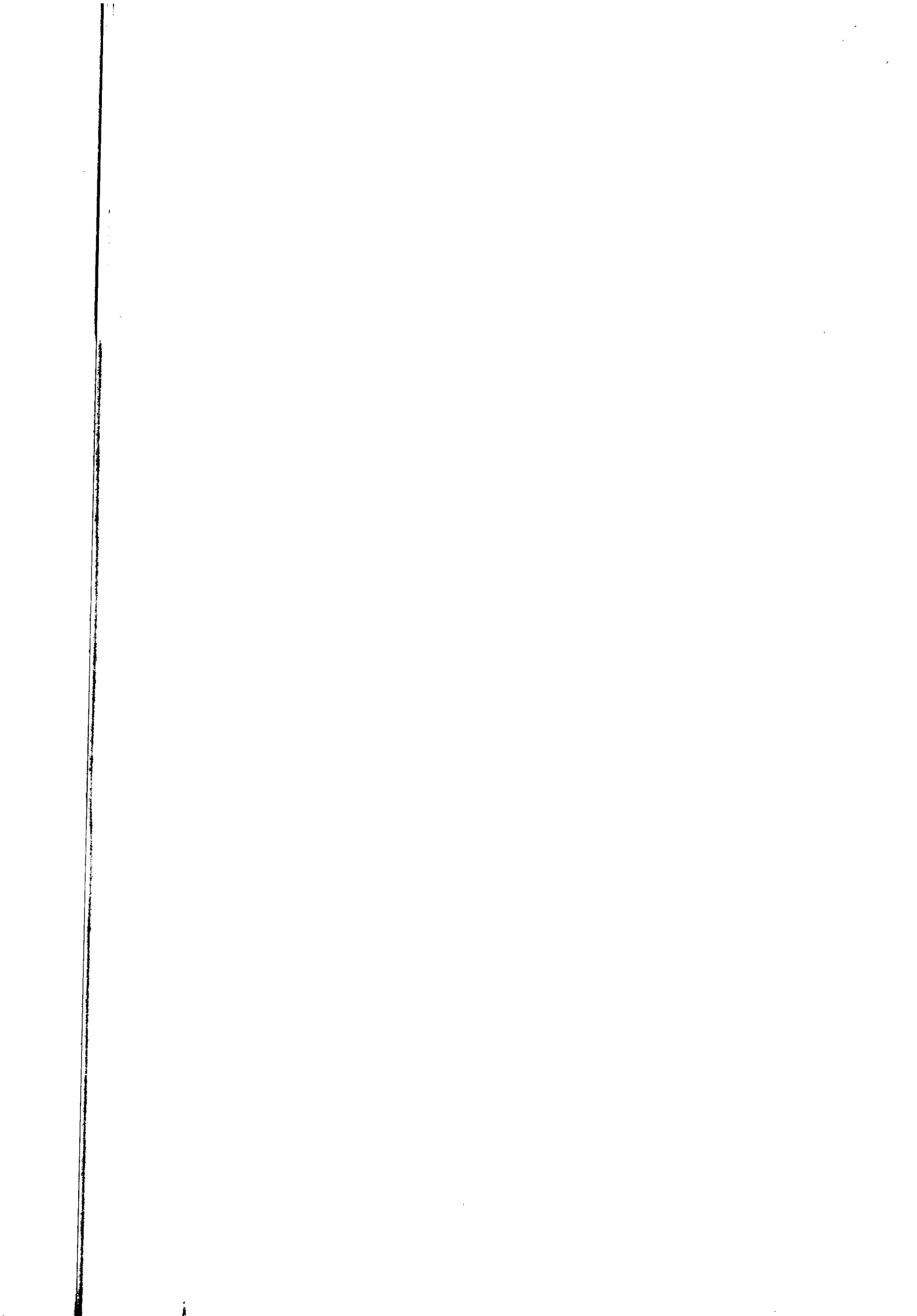
	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	181 056		
<b>TOTAL</b>	<b>181 056</b>		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 300		2 500
Installations générales agencements aménagements divers			1 334
Matériel de transport	44 663		1 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 317		1 388
Immobilisations corporelles en cours	590 766		127 050
<b>TOTAL</b>	<b>648 046</b>		<b>134 219</b>
Autres participations	7 767 261		2 659 000
Prêts, autres immobilisations financières	86 214		
<b>TOTAL</b>	<b>7 853 475</b>		<b>2 659 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 682 577</b>		<b>2 793 219</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			181 056	181 056
<b>TOTAL</b>			<b>181 056</b>	<b>181 056</b>
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 300	5 500	5 500
Installations générales agencements aménagements divers			1 334	1 334
Matériel de transport			46 610	46 610
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 499	5 205	5 205
Immobilisations corporelles en cours		602 030	115 786	115 786
<b>TOTAL</b>		<b>607 829</b>	<b>174 436</b>	<b>174 436</b>
Autres participations		2 421 385	8 004 876	8 004 876
Prêts, autres immobilisations financières			86 214	86 214
<b>TOTAL</b>		<b>2 421 385</b>	<b>8 091 090</b>	<b>8 091 090</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 029 215</b>	<b>8 446 582</b>	<b>8 446 582</b>

L'augmentation des autres participations correspond à une augmentation de capital dans la société CALEXY.

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	92 328	11 479		103 807
<b>TOTAL</b>	<b>92 328</b>	<b>11 479</b>		<b>103 807</b>
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 722	611	1 300	1 033
Installations générales agencements aménagements divers		250		250
Matériel de transport	10 092	10 741		20 833
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 001	1 365	4 499	1 867
<b>TOTAL</b>	<b>16 815</b>	<b>12 967</b>	<b>5 799</b>	<b>23 983</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 143</b>	<b>24 446</b>	<b>5 799</b>	<b>127 790</b>



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 479				
Instal.techniques matériel outillage indus.	611				
Instal.générales agenc.aménag.divers	250				
Matériel de transport	10 741				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 365				
Emballages récupérables et divers					30 583
TOTAL	12 967				30 583
TOTAL GENERAL	24 446				30 583

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	30 204		13 593	16 611

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	41 212		30 583		10 629
TOTAL	41 212		30 583		10 629

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	305 471				305 471
TOTAL	305 471				305 471
TOTAL GENERAL	346 683		30 583		316 100
Dont dotations et reprises exceptionnelles			30 583		

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à la prime pour remboursement des obligations convertibles en actions (OCA).

Vertical line of text on the left side of the page.

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	86 214	15 000	71 214
Autres créances clients	157 067	157 067	
Impôts sur les bénéfices	6 809	6 809	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 176	52 176	
Groupe et associés	2 360 128	2 360 128	
Débiteurs divers	214 560	108 166	106 394
Charges constatées d'avance	22 613	22 613	
<b>TOTAL</b>	<b>2 899 568</b>	<b>2 721 960</b>	<b>177 608</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 240 097	1 240 485	999 612	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	153 652	133 652	20 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 410 000	186 454	1 116 496	107 050
Emprunts et dettes financières divers	600 000		600 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	788 095	788 095		
Personnel et comptes rattachés	23 313	23 313		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 031	20 031		
Taxe sur la valeur ajoutée	301 451	301 451		
Autres impôts taxes et assimilés	1 303	1 303		
Groupe et associés	1 435 664	1 435 664		
Autres dettes	69 413	69 413		
<b>TOTAL</b>	<b>7 043 019</b>	<b>4 199 860</b>	<b>2 736 108</b>	<b>107 050</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	280 000			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	3 457 473			3 457 473
Actions à divid prioritaire	1.0000	1 197 140			1 197 140

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	961	100.00
Dépôt de marque	1 500	
Licences	4 898	100.00

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel Industriel	Linéaire	2 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	2 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	1 an

### **Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OBLIGATIONS CONVERTIBLES ACTIONS	1 197 140	2	

Signature de la convention fixant les modalités de remboursement des sommes dues au titre des OCA 2016 par la société JPS GRANULAT au profit de BTP CAPITAL INVESTISSEMENT et BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT.

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 700
Total	2 700

### Charges à payer

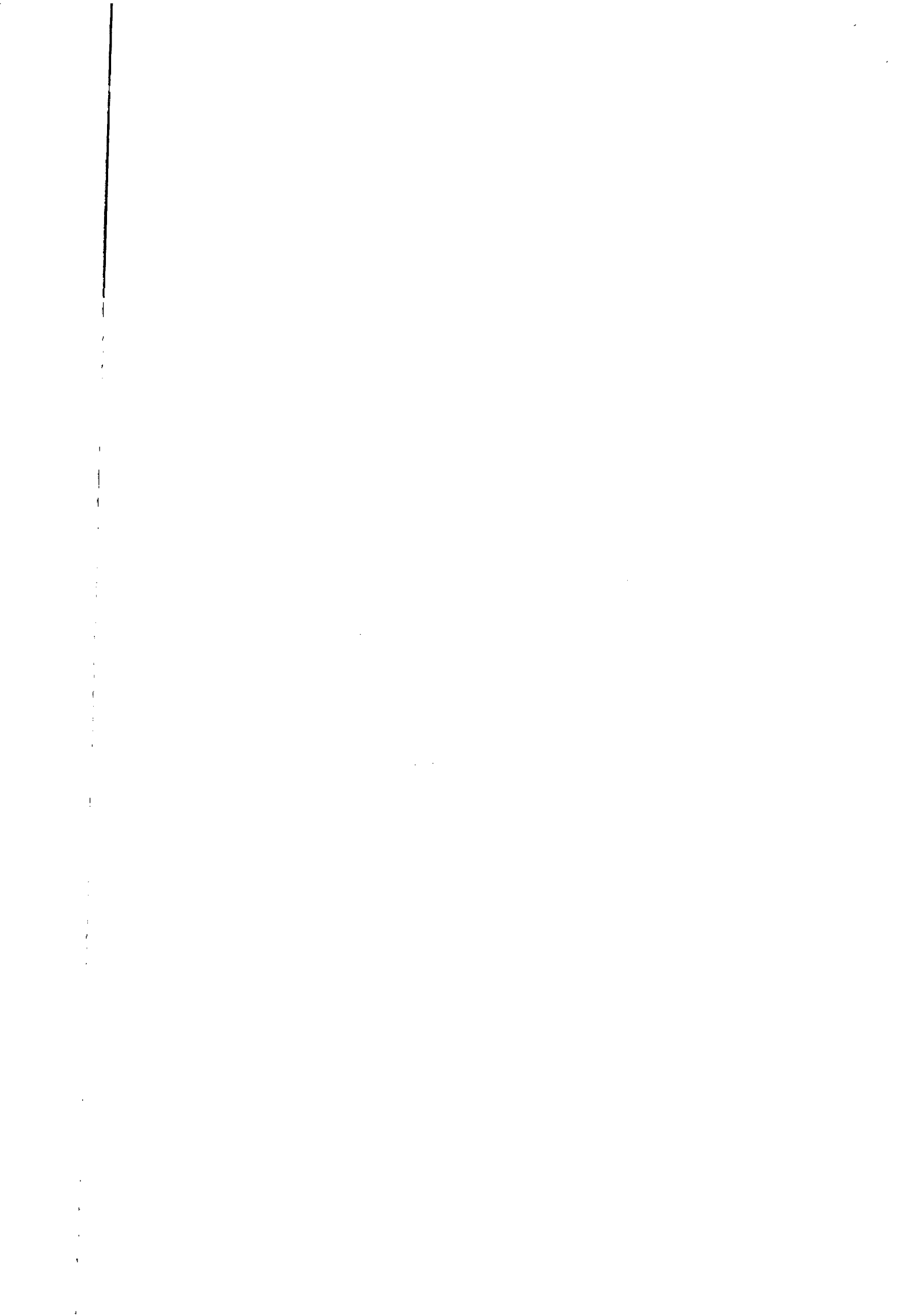
Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	240 874
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 409
Emprunts et dettes financières diverses	77 068
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 431
Dettes fiscales et sociales	26 257
Autres dettes	69 413
Total	563 451

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 613
Total	22 613

### Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	95 148	14.28
Total	95 148	



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
305 471			305 471

Le montant total des primes de non conversion s'élève à 587 289,48€ au 31/03/2022.  
Aucune dotation à la prime de remboursement des immobilisations n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	1
Total	3

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

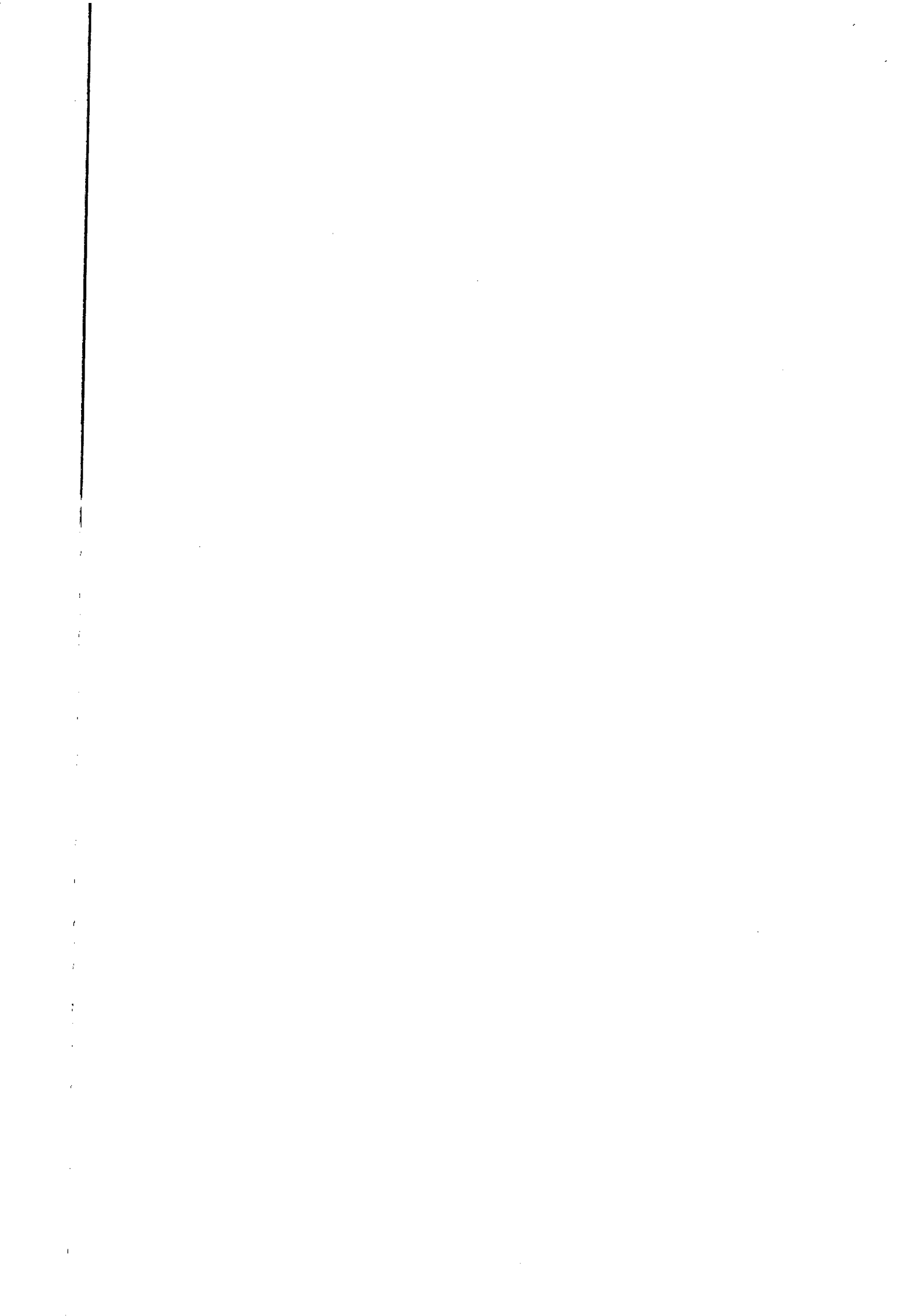
(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	202 989	103 635
Dont entreprises liées	27 316	103 635

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 680 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 680 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	600 000
- PRET SFJB	600 000
Total	600 000

Nantissement de 17 % du capital de la société CALEXY au profit de la société SFJB.

#### Engagements financiers

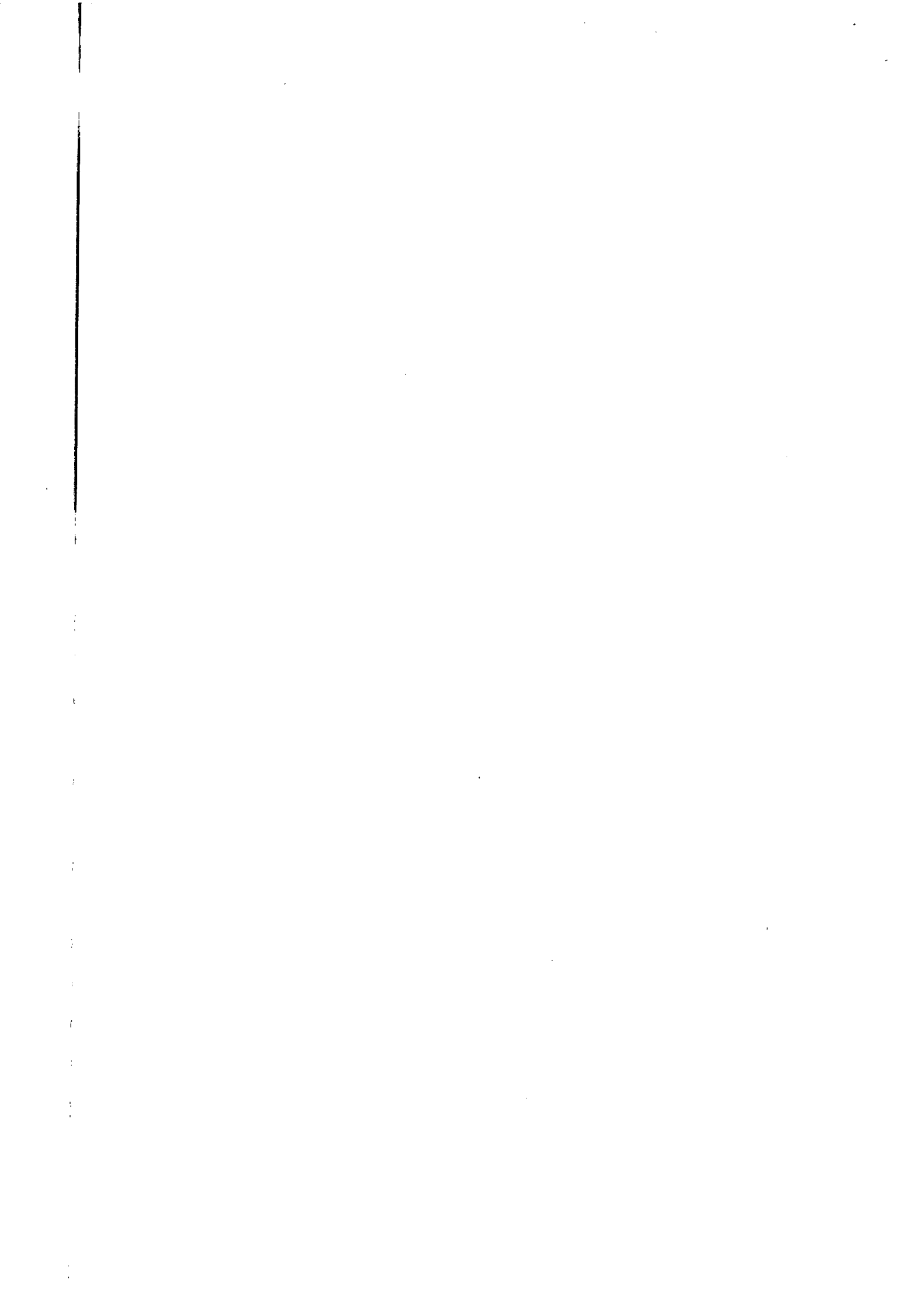
##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :	64 388
Caution bénéfice de 2170	64 388
Total (1)	64 388
(1) Dont concernant les filiales	64 388

Avance en compte courant bloquée de 519 000 euros à la société 2170 en contre partie de l'emprunt BNP PARIBAS.

##### Engagements reçus

Garantie BPI au profit de la société JPS GRANULATS.



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Crédit bail

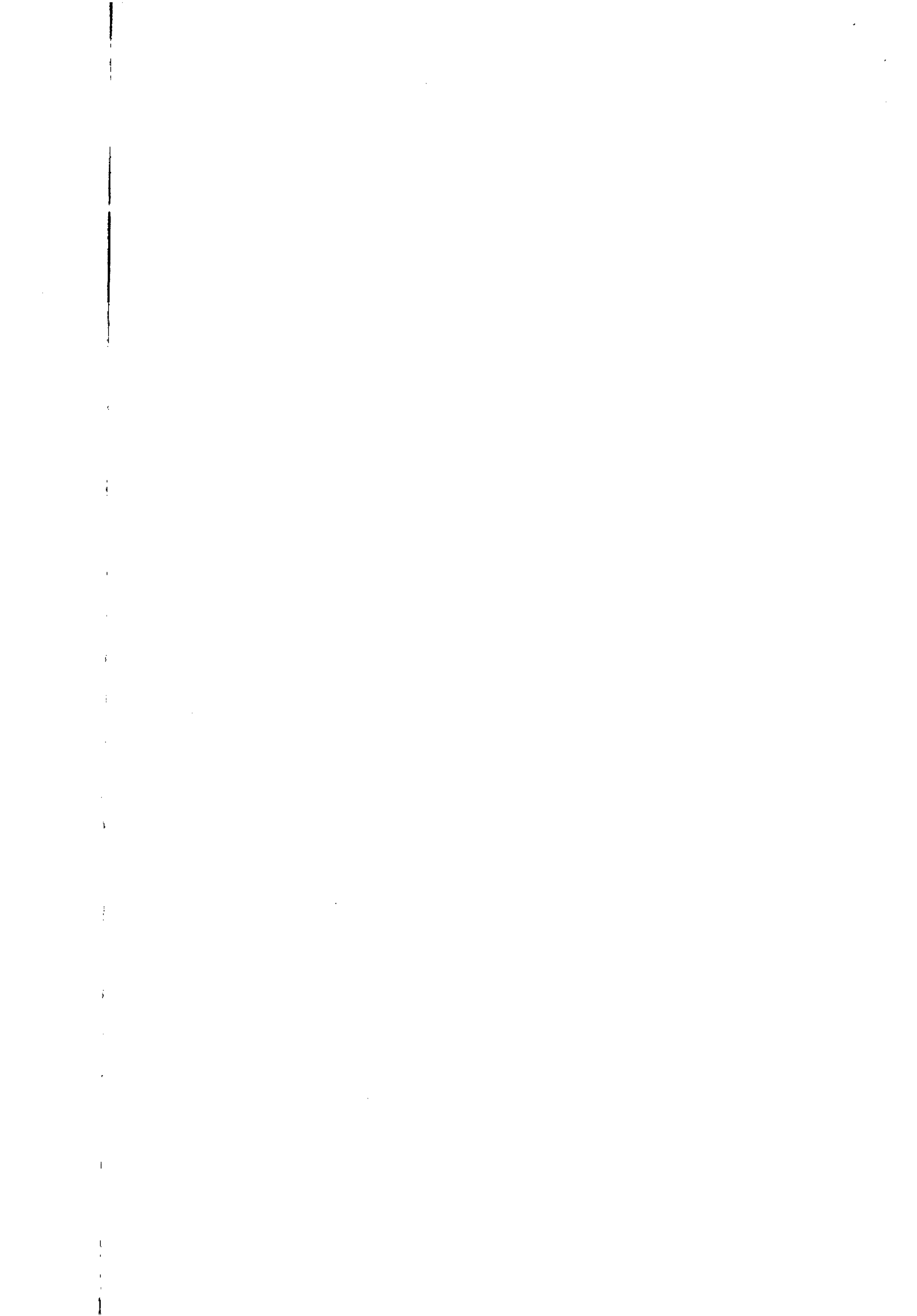
(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			180 000	28 271	208 271
Amortissements					
- dotations de l'exercice			9 699	2 882	12 581
Total			9 699	2 882	12 581
Redevances payées					
- exercice			13 000	3 921	16 921
Total			13 000	3 921	16 921
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			78 000	6 722	84 722
- entre 1 et 5 ans			143 000	22 968	165 968
Total			221 000	29 691	250 691
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				283	283
Total				283	283

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS JPS GRANULATS  
21700 VILLERS LA FAYE

Page : 24

Société <b>A. Renseignements détaillés</b>	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SAS GABS	3 559 000	8 125	100.00	3 004 001	3 004 001	48 919		43 561	20 743		
- SAS SAS CALEXY	960 000	-952 588	83.14	2 474 000	2 474 000	1 195 178		677 307	-234 555		
- SAS SAS INDREXT	770 000	239 662	70.00	2 455 853	2 455 853	118 254		1 963 126	6 675		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS SAS 2170	540 000	-422 274	50.00	40 000	40 000	796 855		2 713 253	-154 435		
- SAS SAS JASON INDUSTRIES	500 000	-327 495	35.30	30 000	30 000	101 318		2 619 509	-68 076		
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

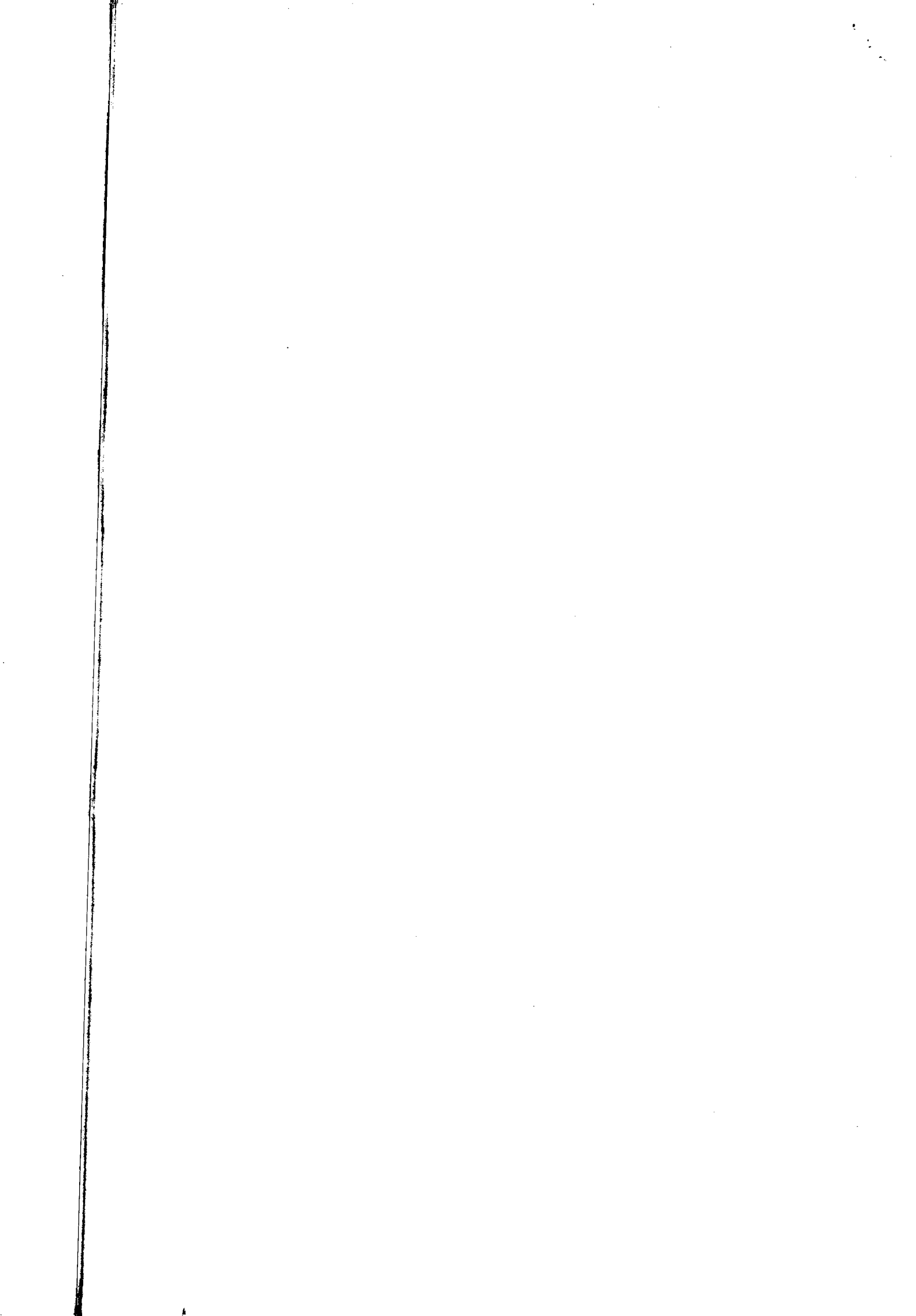
Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AJUSTEMENT DE COMPTES	76	77180000
- PRODUITS DE CESSION IMMO CORPORELLES	782 030	77520000
- PRODUITS DE CESSION IMMO FINANCIERES	2 659 305	77560000
- REPRISE SUR DOT AUX AMORT DEROGATOIRE	30 583	78725000
Total	3 471 994	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	18 841	67120000
- AJUSTEMENTS DE COMPTES	1 000	67180000
- VAL NET COMPT DES IMMO CORPELLES CEDEES	602 030	67520000
- VAL NET COMPT DES IMMO FINANC CEDEES	2 421 385	67560000
Total	3 043 256	



**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/03/2018	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	4 654 613	4 654 613	4 654 613	4 654 613	4 654 613
Nbre des actions ordinaires existantes		4 329 220		4 654 613	4 654 613
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 568 012	1 464 205	840 770	757 148	735 113
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	412 732	-172 412	-161 184	139 514	275 061
Impôts sur les bénéfices	-12 710		-16 806		
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	11 297	-353 805	-177 792	64 910	267 605
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		-0.04		0.03	0.06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		-0.08		0.01	0.06
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	268 000	280 732	284 825	188 592	93 258
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	113 955	120 690	107 832	85 224	36 535



**JPS GRANULATS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 4 654 613 euros**  
**Siège social : RD 115 J, 21700 VILLERS LA FAYE**  
**502 720 907 RCS DIJON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 NOVEMBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 267 605,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	267 605,25 euros
Absorption des pertes antérieures	267 605,25 euros
Le compte « report à nouveau » s'élevant désormais à -238 349,80 euros	

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 29 novembre 2022**

Cette résolution est adoptée/~~rejetée~~ :

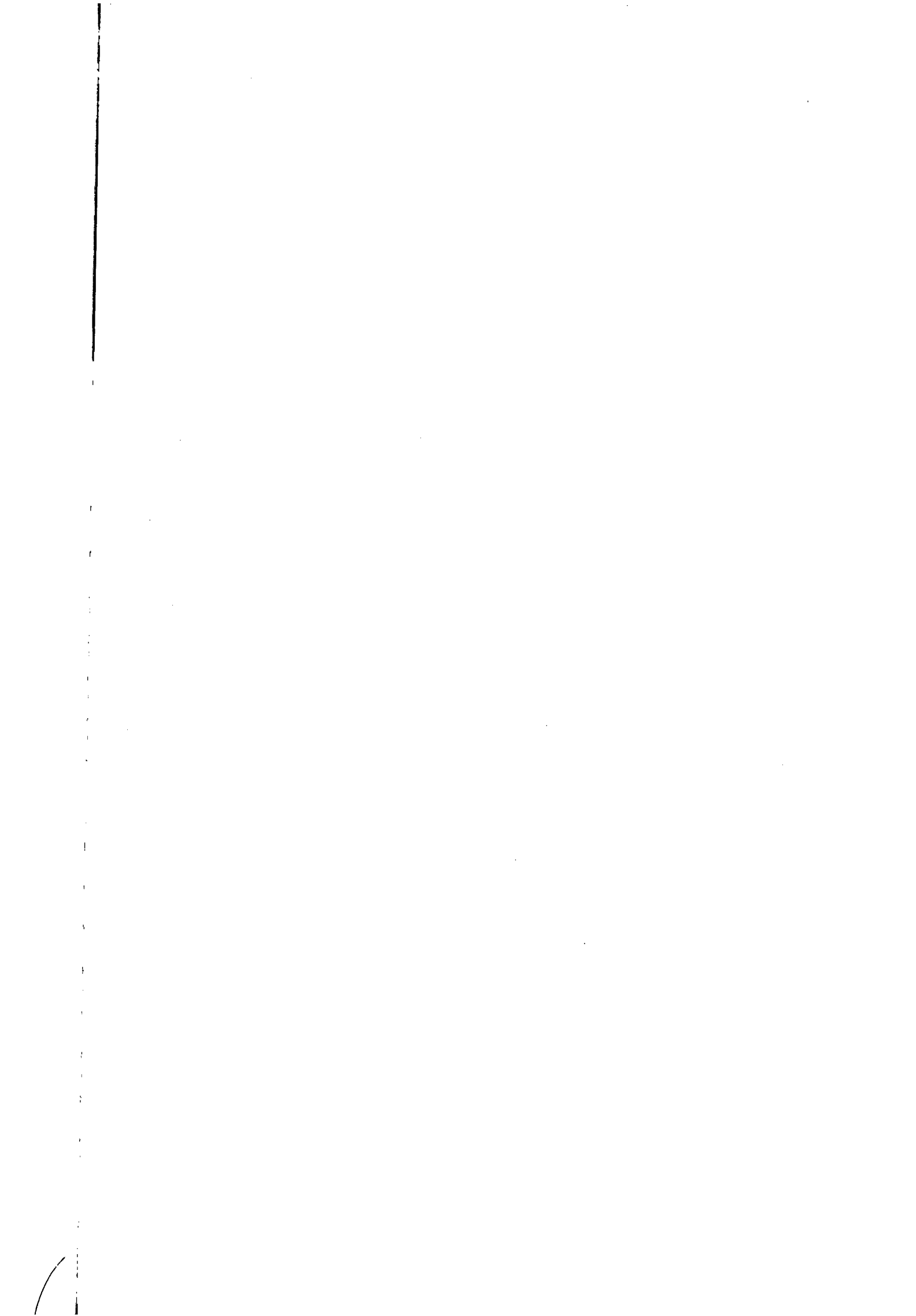
4654613.....voix ayant voté pour

.....0.....voix ayant voté contre

.....0.....voix s'étant abstenues.

Certifié conforme  
Pour la Société REKCOTS  
Présidente





## **JPS GRANULATS**

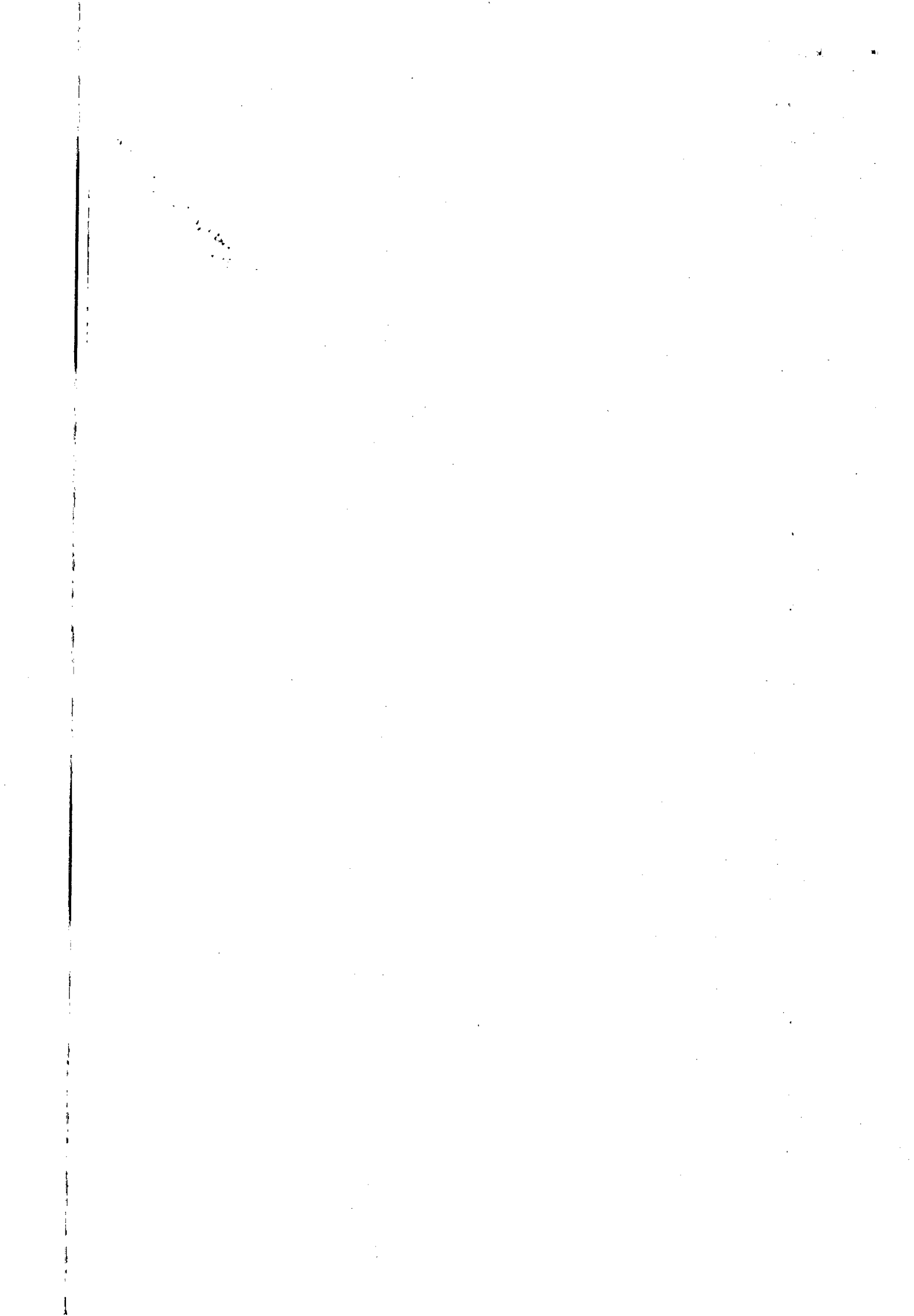
Société par actions simplifiée au capital de 4.654.613 €

Siège social : RD 115 J, 21700 VILLERS LA FAYE

R.C.S : DIJON 502 720 907

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/03/2022



A l'Assemblée Générale de la société JPS GRANULATS,

## **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 JPS GRANULATS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 du commissaire 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 1<sup>er</sup> avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, pour ce qui concerne notamment les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Titres de participation**

S'agissant des titres de participation, nous avons obtenu communication des comptes annuels des filiales établis sous la responsabilité de leur direction et obtenu les informations que nous avons jugées nécessaires afin de corroborer les estimations significatives retenues à la clôture.

---

## **REVISION, GESTION, AUDIT**

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros - R.C.S. DIJON 790 172 977

Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Dijon  
1, rue du Dauphiné - "Stratège" - CS 90056 - 21121 Fontaine-lès-Dijon  
Tél. : 03 80 55 19 47 - Fax : 03 80 55 41 87 - rga@rga-experts.com



## **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons :

- en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais légaux.
- Les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées.

## **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 la Présidente.

## **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.

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 :

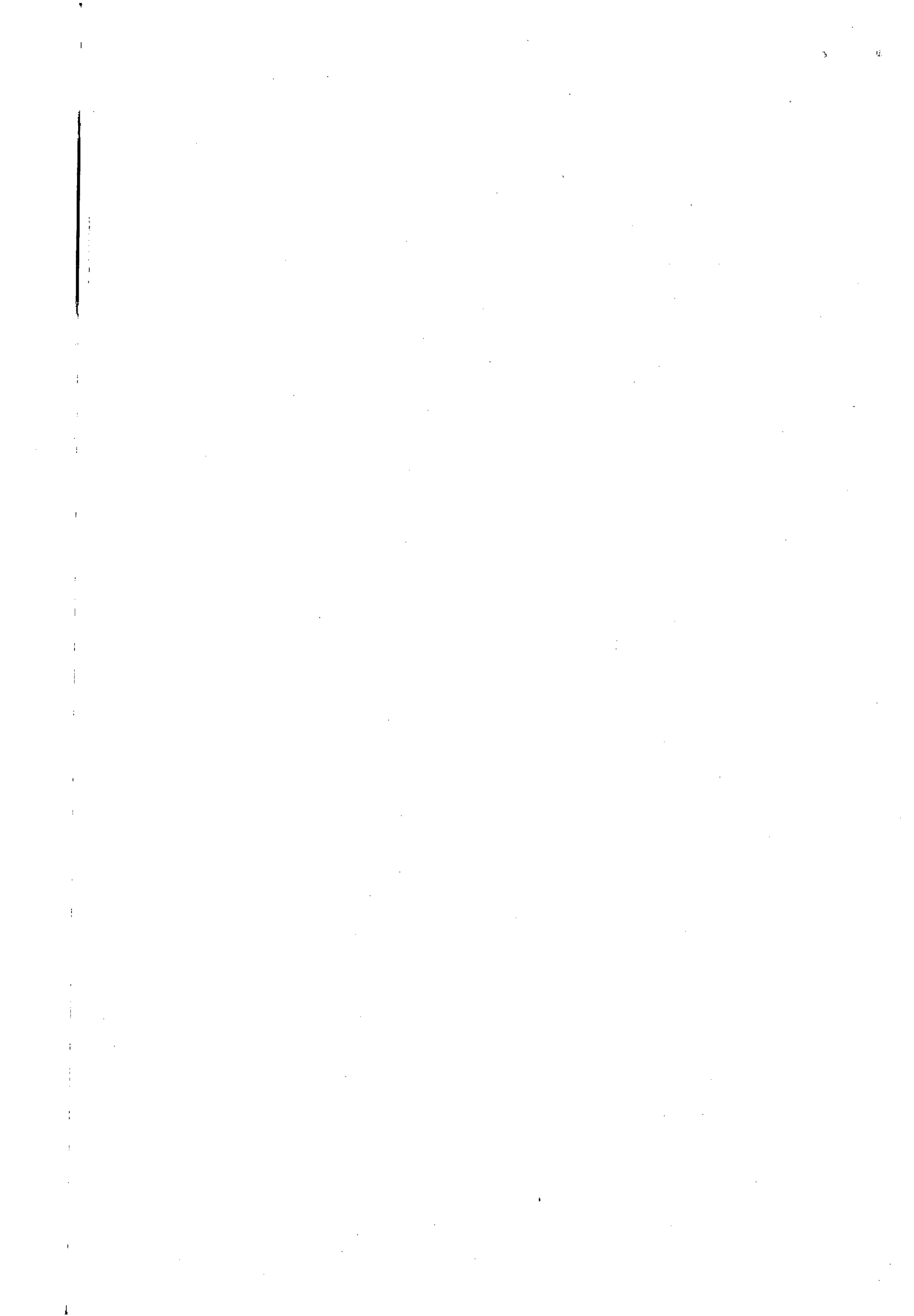
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;

---

### **REVISION, GESTION, AUDIT**

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros - R.C.S. DIJON 790 172 977

Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Dijon  
1, rue du Dauphiné - "Stratège" - CS 90056 - 21121 Fontaine-lès-Dijon  
Tél. : 03 80 55 19 47 - Fax : 03 80 55 41 87 - rga@rga-experts.com

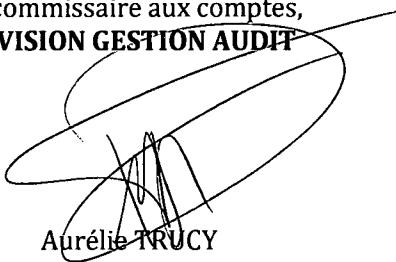


- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

Fait à FONTAINE-LES-DIJON,

Le 24 novembre 2022

Le commissaire aux comptes,  
**REVISION GESTION AUDIT**



Aurélie TRUCY

---

**REVISION, GESTION, AUDIT**

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros - R.C.S. DIJON 790 172 977

Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Dijon

1, rue du Dauphiné - "Stratège" - CS 90056 - 21121 Fontaine-lès-Dijon

Tél. : 03 80 55 19 47 - Fax : 03 80 55 41 87 - rga@rga-experts.com



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (1)							
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	181 056	103 807	77 249	86 728	-11 479	-12.94	
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage	5 500	1 033	4 467	2 578	1 889	73.27	
Autres immobilisations corporelles	53 150	22 950	30 200	37 886	-7 687	-20.29	
Immobilisations en cours	115 786		115 786	590 766	-474 980	-80.40	
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	8 004 876		8 004 876	7 767 261	237 615	3.06	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	86 214		86 214	86 214			
<b>Total II</b>	<b>8 446 582</b>	<b>127 790</b>	<b>8 318 792</b>	<b>8 573 434</b>	<b>-254 642</b>	<b>-2.97</b>	
<b>Stocks et en cours</b>							
Matières premières, approvisionnements							
En-cours de production de biens	353 611		353 611		353 611		
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes							
<b>Créances (3)</b>							
Clients et comptes rattachés	157 067		157 067	901 308	-744 241	-82.57	
Autres créances	2 633 674		2 633 674	2 303 635	330 039	14.33	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	22		22	571	-549	-96.11	
Charges constatées d'avance (3)	22 613		22 613	25 757	-3 144	-12.21	
<b>Total III</b>	<b>3 166 987</b>		<b>3 166 987</b>	<b>3 231 271</b>	<b>-64 284</b>	<b>-1.99</b>	
Frais d'émission d'emprunt à étau (IV)	16 611		16 611	30 204	-13 593	-45.00	
Primes de remboursement des obligations (V)							
Écarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>11 630 179</b>	<b>127 790</b>	<b>11 502 389</b>	<b>11 834 909</b>	<b>-332 520</b>	<b>-2.81</b>	

(1) Dont droit au bail 15 000  
(2) Dont à moins d'un an 106 394  
(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS H&O

**BILAN PASSIF**

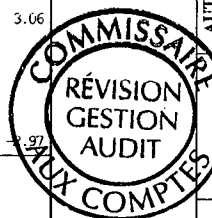
PASSIF	Exercice N 31/03/2022 12		Exercice N-1 31/03/2021 12		Ecart N / N-1	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>						
Capital (Dont versé : 4 654 613 )	4 654 613		4 654 613			
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Écarts de réévaluation						
<b>Réserves</b>						
Réserve légale	17 008		17 008			
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	-505 955		-570 865	64 910	11.37	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>267 605</b>		<b>64 910</b>	<b>202 695</b>	<b>312.27</b>	
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	10 529		41 212	-30 583	-74.21	
<b>Total I</b>	<b>4 443 900</b>		<b>4 206 878</b>	<b>237 022</b>	<b>5.63</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>						
Produit des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>						
Provisions pour risques	305 471		305 471			
Provisions pour charges						
<b>Total III</b>	<b>305 471</b>		<b>305 471</b>			
<b>DETTES (1)</b>						
<b>Dettes financières</b>						
Emprunts obligataires convertibles	2 240 097		2 329 097	-89 000	-3.82	
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès d'établissements de crédit	913 394		894 571	18 824	2.10	
Concours bancaires courants	50 258		300 584	-250 326	-83.28	
Emprunts et dettes financières diverses	2 035 664		2 366 418	-330 754	-13.98	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	310 000			310 000		
<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	788 095		980 311	-192 216	-19.61	
Dettes fiscales et sociales	346 097		288 426	57 672	20.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	69 413		163 154	-93 741	-57.46	
<b>Comptes de Régularisation</b>						
Produits constatés d'avance (1)						
<b>Total IV</b>	<b>6 753 019</b>		<b>7 322 560</b>	<b>-569 542</b>	<b>-7.78</b>	
Écarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>11 502 389</b>		<b>11 834 909</b>	<b>-332 520</b>	<b>-2.81</b>	

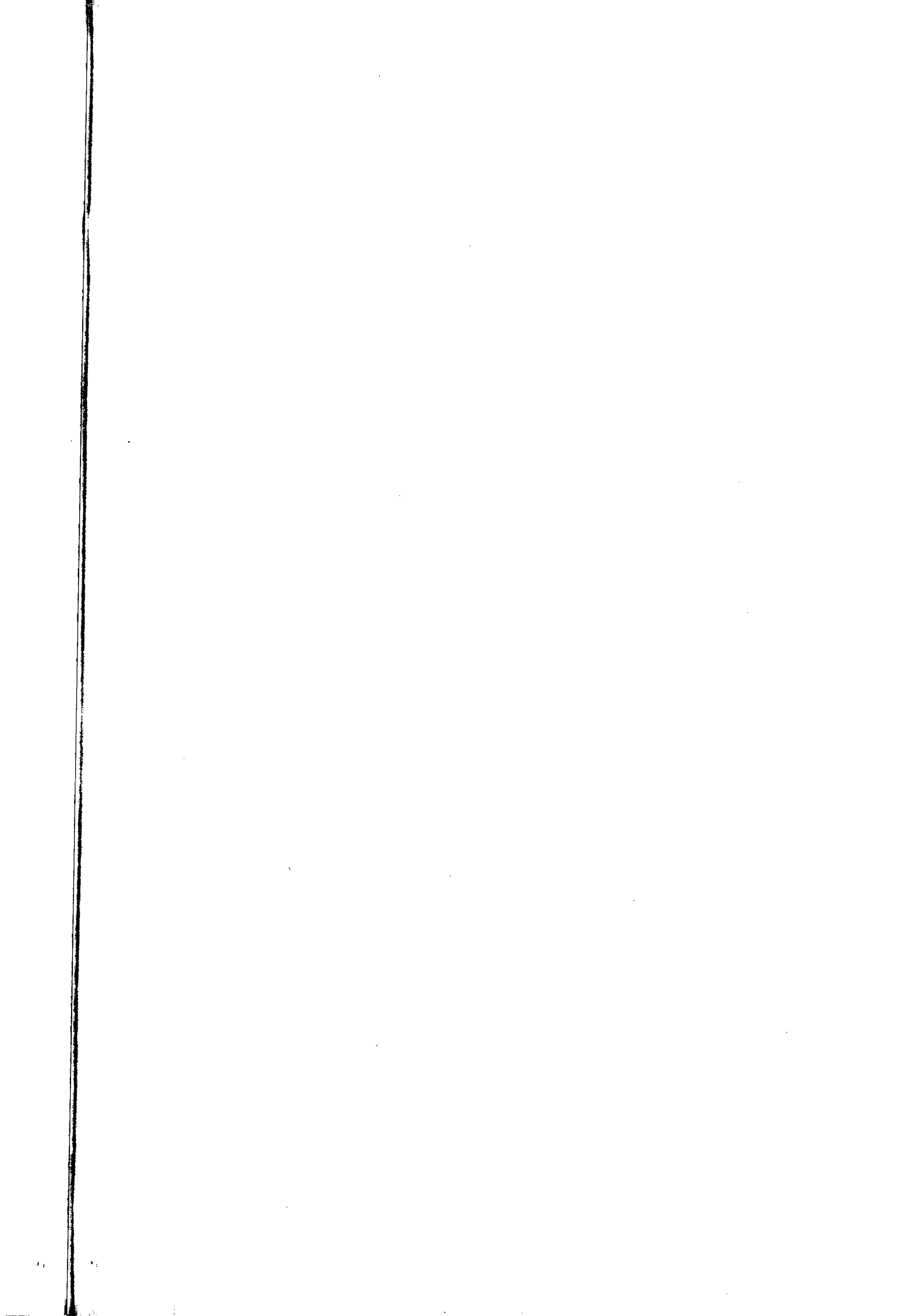
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 509 860 5 323 336

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS H&O





**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/03/2022 12		Exercice N-1 31/03/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation		Total	Euros
<b>Produits d'exploitation (I)</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens	37 324		37 324	73 409	-36 086 -49.16
Production vendue de services	697 789		697 789	683 739	14 050 2.05
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>735 113</b>		<b>735 113</b>	<b>757 148</b>	<b>-22 035 -2.91</b>
Production stockée			353 611	353 611	
Production immobilisée				369 380	-369 380 -100.00
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 189	26 245	-24 056 -91.66
Autres produits			10	86	-75 -87.73
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 090 923</b>	<b>1 152 859</b>	<b>-61 936 -5.37</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-9 870	88 923	-39 053 -43.92
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			929 193	656 506	272 688 41.54
Impôts, taxes et versements assimilés			5 801	6 273	-471 -7.51
Salaires et traitements			93 258	188 592	-95 333 -50.55
Charges sociales			36 535	85 224	-48 689 -57.13
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 039	74 604	-36 565 -49.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			6	217	-211 -97.32
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 152 702</b>	<b>1 100 337</b>	<b>52 365 4.76</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>-61 779</b>	<b>52 522</b>	<b>-114 301 -217.63</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

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

Méthode de présentation - Voir le rapport d'Experts Comptables

SAS HENO

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/03/2022 12		Exercice N-1 31/03/2021 12		Ecart N / N-1	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	103 635		243 128		-139 493 -57.37	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>103 635</b>		<b>243 128</b>		<b>-139 493 -57.37</b>	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilés (4)	202 989		217 737		-14 748 -6.77	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>202 989</b>		<b>217 737</b>		<b>-14 748 -6.77</b>	
<b>2 - Résultat financier (V-VI)</b>	<b>-99 353</b>		<b>25 392</b>		<b>-124 745 -491.29</b>	
<b>3 - Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-161 132</b>		<b>77 913</b>		<b>-239 046 -306.81</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	76		12 004		-11 928 -99.37	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 441 335		340 000		3 101 335 912.16	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	30 583				30 583	
<b>Total VII</b>	<b>3 471 994</b>		<b>352 004</b>		<b>3 119 990 886.35</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 841		100 170		-80 329 -80.19	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 023 415		264 837		2 758 578 NS	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>3 043 257</b>		<b>365 007</b>		<b>2 678 250 733.75</b>	
<b>4 - Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>428 738</b>		<b>-13 003</b>		<b>441 741 NS</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 666 553</b>		<b>1 747 991</b>		<b>2 918 562 166.97</b>	
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 398 947</b>		<b>1 683 081</b>		<b>2 715 867 161.36</b>	
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>267 606</b>		<b>64 910</b>		<b>202 696 312.27</b>	

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

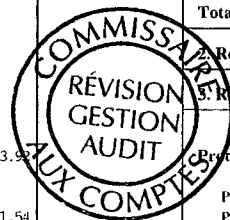
Méthode de présentation - Voir le rapport d'Experts Comptables

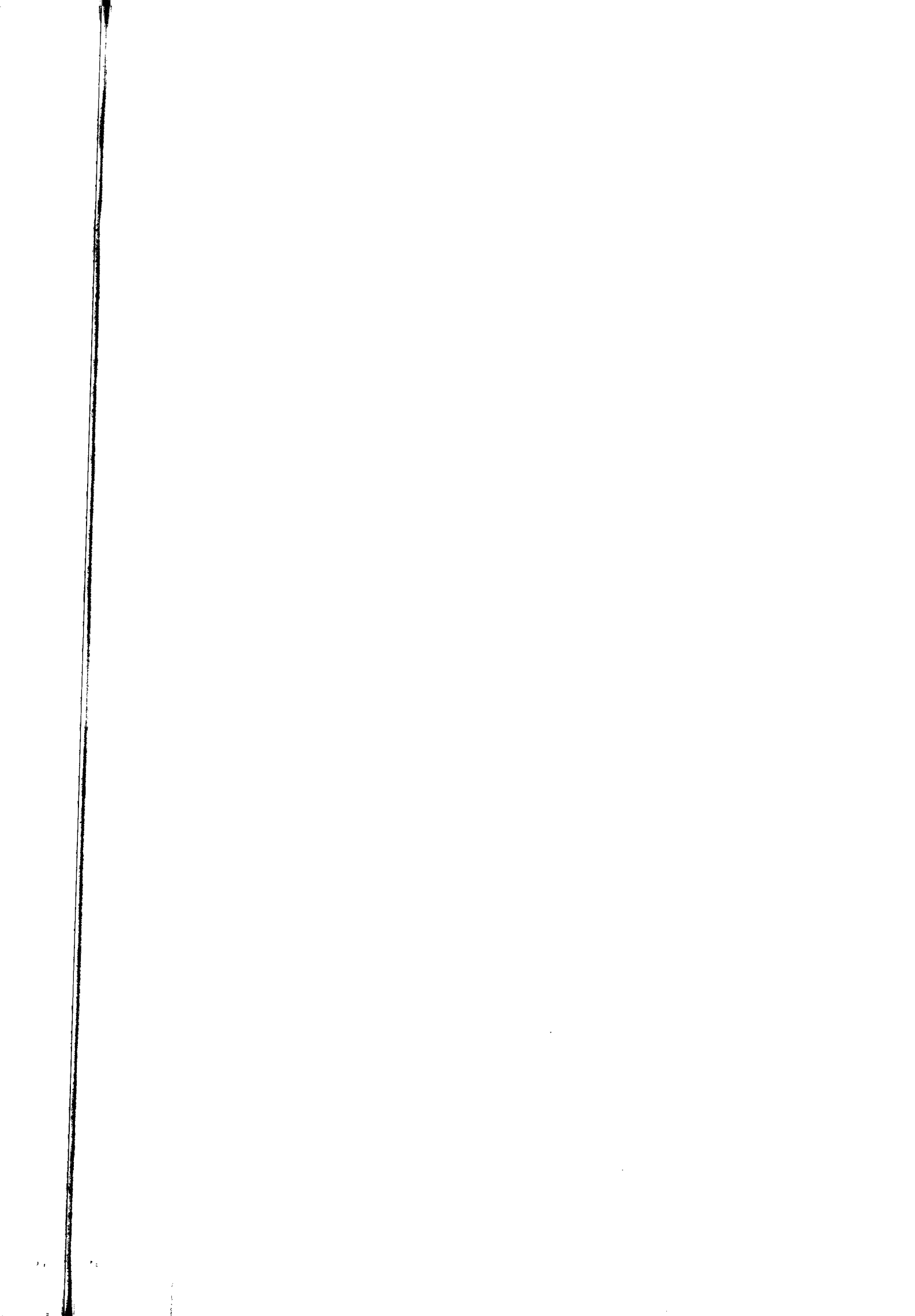
16 849

40 347 19 128

27 315 11 887

SAS HENO





## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

~~Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 502 389.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 735 112.87 Euros et dégageant un bénéfice de 267 605.25 Euros.~~

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice :

- La société a cédée sa participation dans la société SAFAC à la société CALEXY.
- La société a souscrit à une augmentation de capital de 2 659 K€ dans la société CALEXY.

Le compte LCL litige est toujours inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 106 393.88 €.

La société a également souscrit un emprunt de 300 K€ et un prêt 600 K€ sur une durée de 23 mois.

### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis la clôture de l'exercice, la société et sa filiale, la société 2170 ont contribué à faire évoluer la norme prEN 197-6 permettant d'augmenter le taux de caclaire de 25 % à 35 % dans les cimenets CEM II.

A ce titre, la société a comptabilisé des travaux en cours au titre de ce projet pour un montant de 100 K€ au 31 mars 2022.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

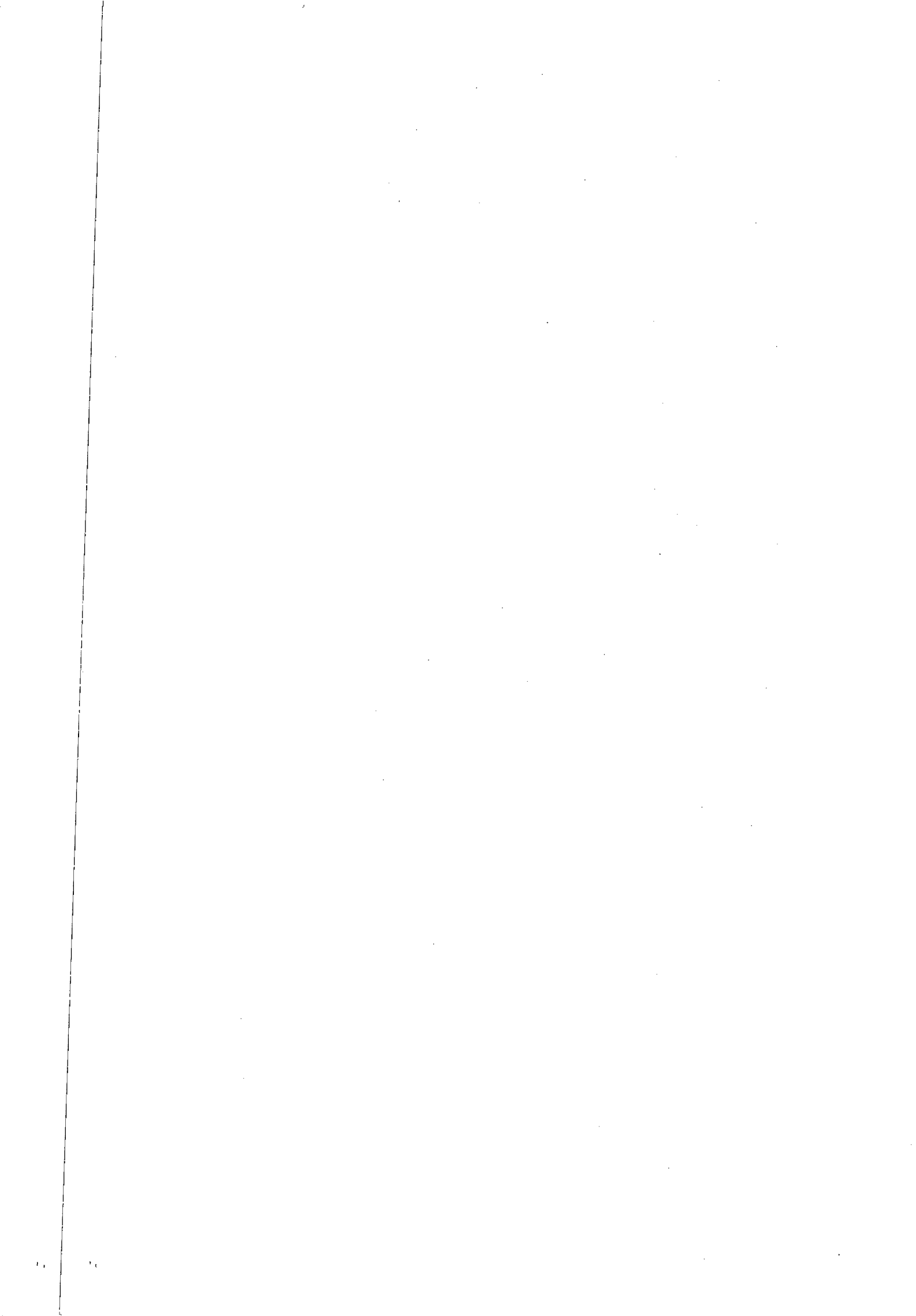
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -





**ANNEXE**  
Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

<b>Etat des immobilisations</b>			
	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	181 056		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 300		2 500
Installations générales agencements aménagements divers			1 334
Matériel de transport	44 663		1 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 317		1 388
Immobilisations corporelles en cours	590 766		127 050
<b>TOTAL</b>	<b>648 046</b>		<b>134 219</b>
Autres participations	7 767 261		2 659 000
Prêts, autres immobilisations financières	86 214		
<b>TOTAL</b>	<b>7 853 475</b>		<b>2 659 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 682 577</b>		<b>2 793 219</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			181 056	181 056
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 300	5 500	5 500
Installations générales agencements aménagements divers			1 334	1 334
Matériel de transport			46 610	46 610
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 499	5 205	5 205
Immobilisations corporelles en cours		602 030	115 786	115 786
<b>TOTAL</b>		<b>607 829</b>	<b>174 436</b>	<b>174 436</b>
Autres participations		2 421 385	8 004 876	8 004 876
Prêts, autres immobilisations financières			86 214	86 214
<b>TOTAL</b>		<b>2 421 385</b>	<b>8 091 090</b>	<b>8 091 090</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 029 215</b>	<b>8 446 582</b>	<b>8 446 582</b>

L'augmentation des autres participations correspond à une augmentation de capital dans la société CALEXY.

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	92 328	11 479		103 807
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 722	611	1 300	1 033
Installations générales agencements aménagements divers		250		250
Matériel de transport	10 092	10 741		20 833
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 001	1 365	4 499	1 867
<b>TOTAL</b>	<b>16 815</b>	<b>12 967</b>	<b>5 799</b>	<b>23 983</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 143</b>	<b>24 446</b>	<b>5 799</b>	<b>127 790</b>

**ANNEXE**  
Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	11 479				
Instal.techniques matériel outillage indus.	611				
Instal.générales agenc.aménag.divers	250				
Matériel de transport	10 741				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 365				
Emballages récupérables et divers					30 583
<b>TOTAL</b>	<b>12 967</b>				<b>30 583</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 446</b>				<b>30 583</b>

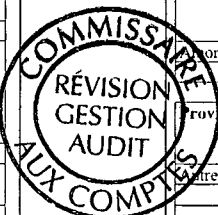
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	30 204		13 593	16 611

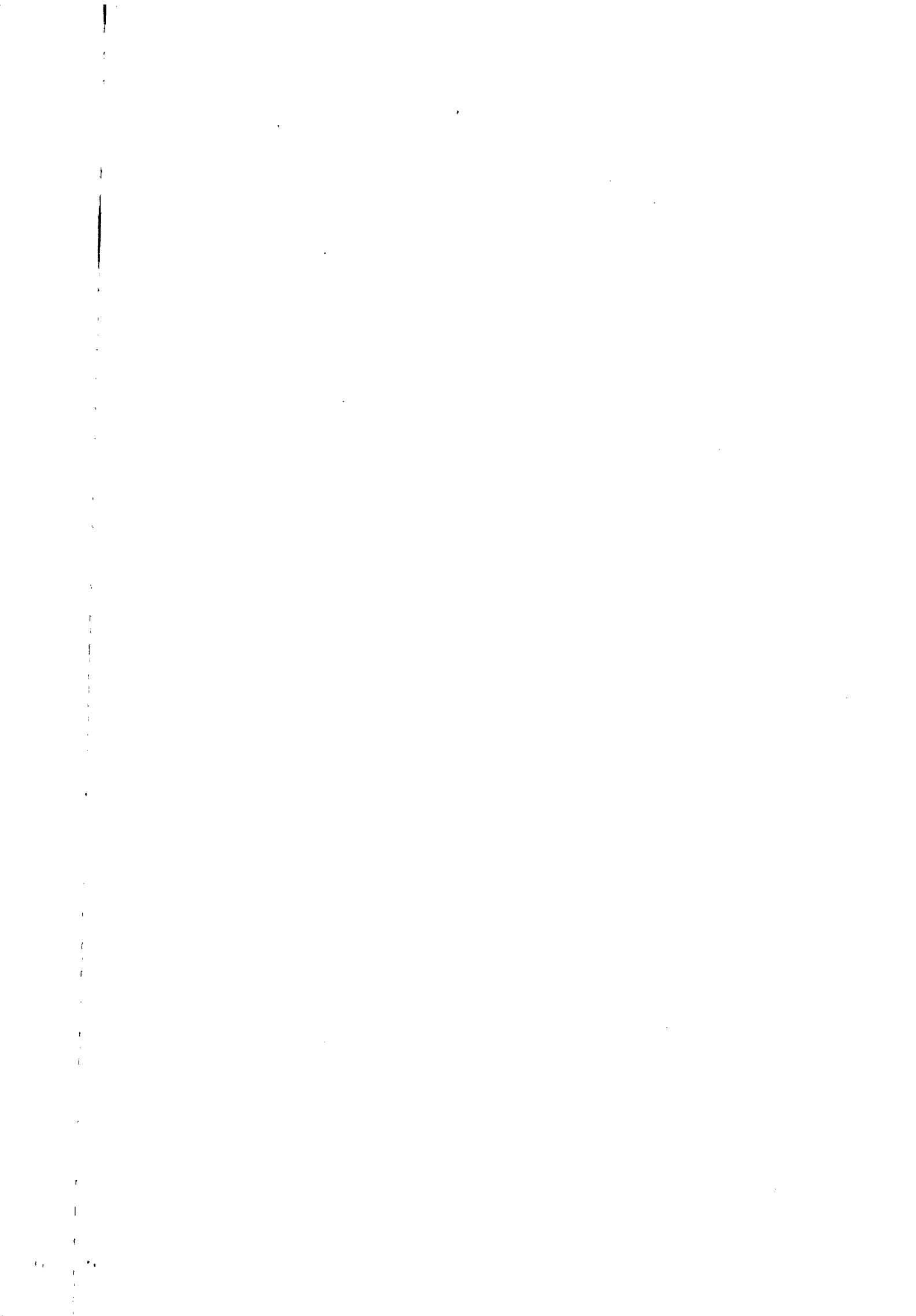
**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	41 212		30 583		10 629
<b>TOTAL</b>	<b>41 212</b>		<b>30 583</b>		<b>10 629</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	305 471				305 471
<b>TOTAL</b>	<b>305 471</b>				<b>305 471</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>346 683</b>		<b>30 583</b>		<b>316 100</b>
Dont dotations et reprises exceptionnelles			30 583		

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à la prime pour remboursement des obligations convertibles en actions (OCA).





**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	85 214	15 000	71 214
Autres créances clients	157 067	157 067	
Impôts sur les bénéfices	6 809	6 809	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 176	52 176	
Groupe et associés	2 360 128	2 360 128	
Débiteurs divers	214 560	108 166	106 394
Charges constatées d'avance	22 613	22 613	
<b>TOTAL</b>	<b>2 899 568</b>	<b>2 721 960</b>	<b>177 608</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 240 097	1 240 485	999 612	
Emprunts et dettes eis crédit à 1 an maximum à l'origine	153 852	133 652	20 000	
Emprunts et dettes eis crédit à plus de 1 an à l'origine	1 410 000	186 454	1 116 496	107 050
Emprunts et dettes financières divers	600 000		600 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	788 095	788 095		
Personnel et comptes rattachés	23 313	23 313		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 031	20 031		
Taxe sur la valeur ajoutée	301 451	301 451		
Autres impôts taxés et assimilés	1 303	1 303		
Groupe et associés	1 435 664	1 435 664		
Autres dettes	69 413	69 413		
<b>TOTAL</b>	<b>7 043 019</b>	<b>4 199 860</b>	<b>2 736 108</b>	<b>107 050</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	280 000			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	3 457 473			3 457 473
Actions à divid prioritaire	1.0000	1 197 140			1 197 140

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code de Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	961	100.00
Dépôt de marque	1 500	
Licences	4 898	100.00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel Industriel	Linéaire	2 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	2 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	1 an

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/0 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Evaluation des créances et des dettes**

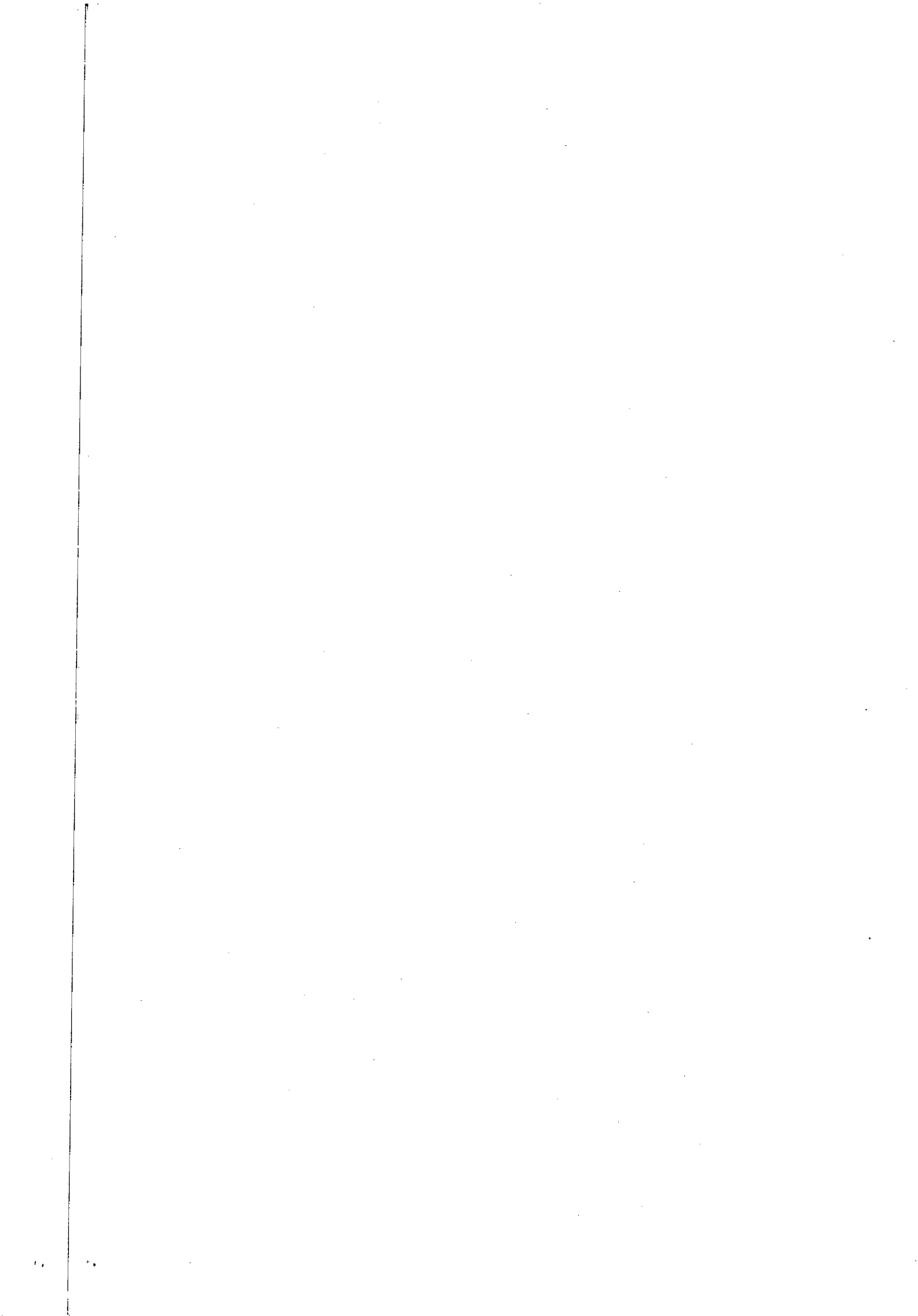
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.





**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**Obligations convertibles ou échangeables**

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OBLIGATIONS CONVERTIBLES ACTIONS	1 197 140	2	

Signature de la convention fixant les modalités de remboursement des sommes dues au titre des OCA 2016 par la société JPS GRANULAT au profit de BTP CAPITAL INVESTISSEMENT et BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 700
Total	2 700

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	240 874
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 409
Emprunts et dettes financières diverses	77 068
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 431
Dettes fiscales et sociales	26 257
Autres dettes	69 413
Total	563 451

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 613
Total	22 613

**Charges à répartir sur plusieurs exercices**

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	95 148	14,28
Total	95 148	

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**Primes de remboursement des obligations**

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
305 471			305 471

Le montant total des primes de non conversion s'élève à 587 289,48€ au 31/03/2022. Aucune dotation à la prime de remboursement des immobilisations n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	1
Total	3

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

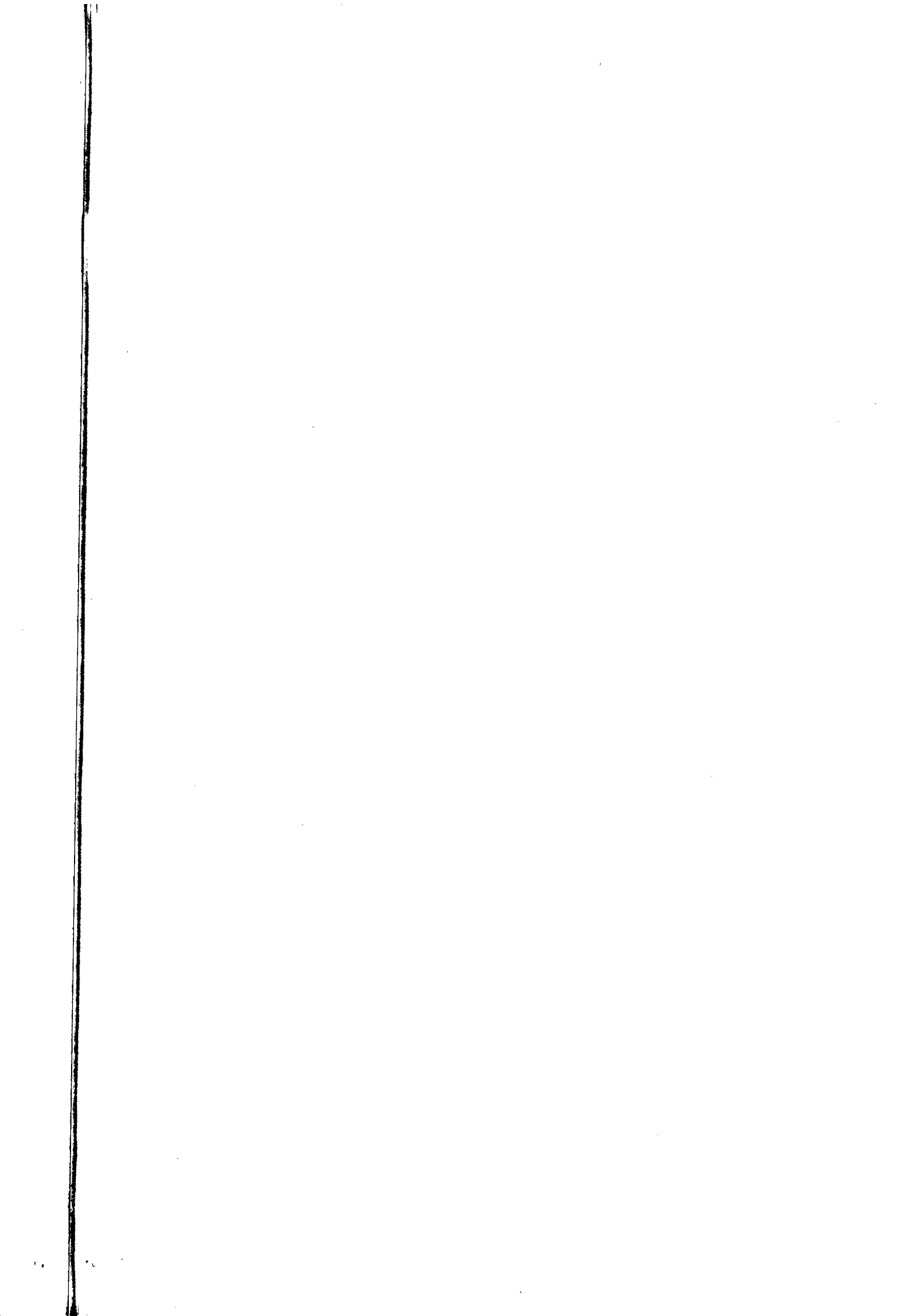
(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	202 989	103 635
Dont entreprises liées	27 316	103 635

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 680 euros, décomposés de la manière suivante :  
 - honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 680 euros  
 - honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros





**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	600 000
- PRET SFJB	600 000
<b>Total</b>	<b>600 000</b>

Nantissement de 17 % du capital de la société CALEXY au profit de la société SFJB.

**Engagements financiers**

**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :	64 388
Caution bénéfice de 2170	64 388
<b>Total (1)</b>	<b>64 388</b>
(1) Dont concernant les filiales	64 388

Avance en compte courant bloquée de 519 000 euros à la société 2170 en contre partie de l'emprunt BNP PARIBAS.

**Engagements reçus**

Garantie BPI au profit de la société JPS GRANULATS.

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

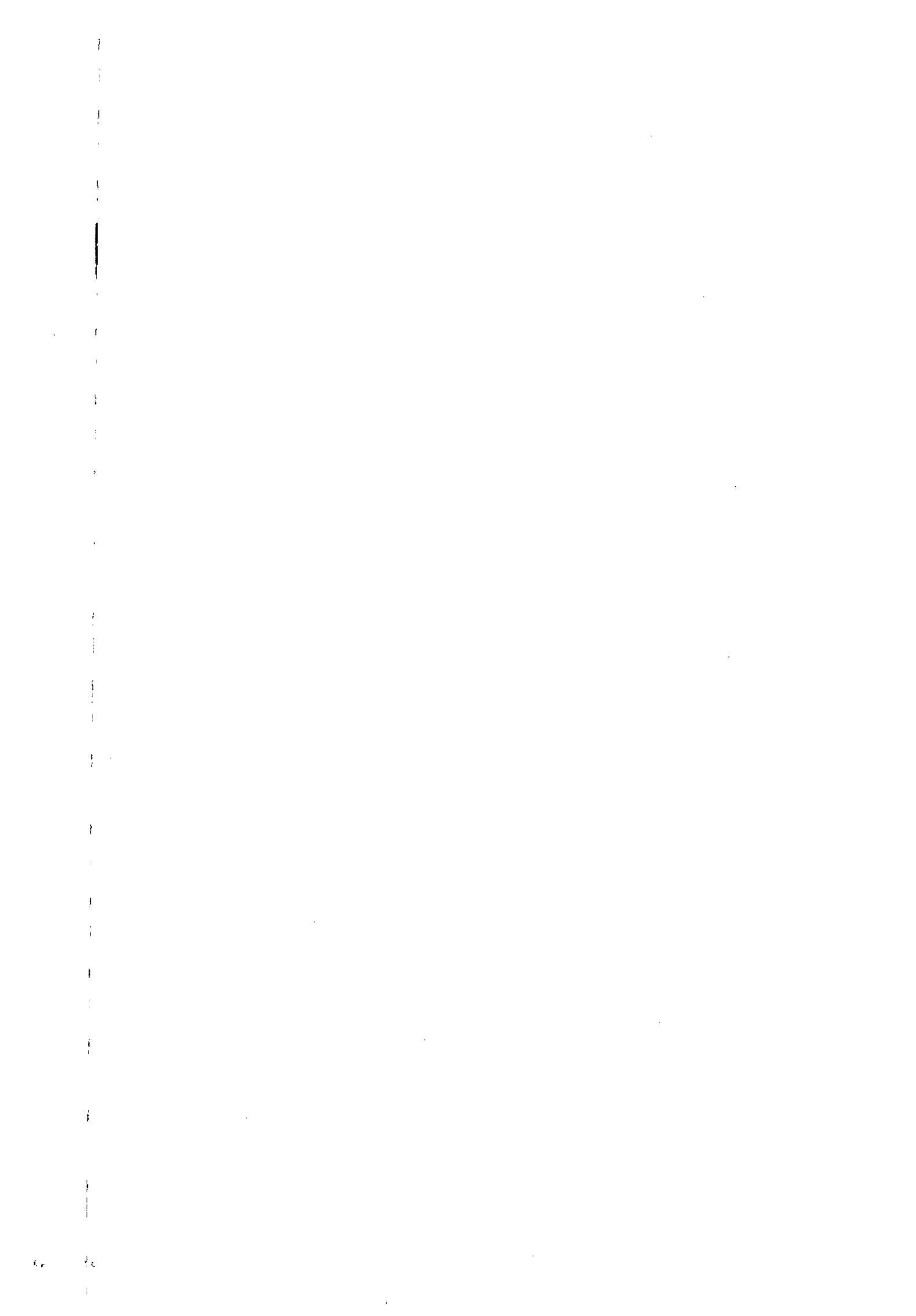
Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			180 000	28 271	208 271
Amortissements					
- dotations de l'exercice			9 699	2 882	12 581
<b>Total</b>			<b>9 699</b>	<b>2 882</b>	<b>12 581</b>
Redevances payées					
- exercice			13 000	3 921	16 921
<b>Total</b>			<b>13 000</b>	<b>3 921</b>	<b>16 921</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			78 000	6 722	84 722
- entre 1 et 5 ans			143 000	22 968	165 968
<b>Total</b>			<b>221 000</b>	<b>29 691</b>	<b>250 691</b>
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				283	283
<b>Total</b>				<b>283</b>	<b>283</b>

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.





**Liste des filiales et participations**  
(Code de Commerce Art. L.125-43, PCG Art. 833-r, 833-f et 841-10)

A. Renseignements détaillés	Capital	Capital propre au 31/12/2022	Dette envers la filiale	Valeur comptable des titres détenus		Prévisions et autres éléments	Nombre et Valeur des titres détenus	Charges d'exploitation	Résultat net	Dividendes versés par la filiale	Observations
				2021	2022						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SAS GABS	3 559 000	8 175	133,00	2 004 000	2 004 200		28 919	42 560	20 743		
- SAS SAS CALENY	36 000	-502 582	83,14	2 474 000	2 474 910		1 395 179	677 307	-234 555		
- SAS SAS INDREXT	776 000	235 667	73,00	2 455 653	2 455 853		116 754	1 567 172	6 675		31/12/2022
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS SAS 2170	580 000	-422 274	53,00	43 000	43 333		796 555	2 712 253	-124 425		
- SAS SAS JASON INDUSTRIES	500 000	-327 495	25,00	30 000	30 333		101 238	2 619 509	-68 076		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

SAS IPS GRANULATS  
21700 VILLERS LA FAYE

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**  
(Code de Commerce Art. R.235-102)

	31/03/2018	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	4 654 613	4 654 613	4 654 613	4 654 613	4 654 613
Nbre des actions ordinaires existantes		4 329 220		4 654 613	4 654 613
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 568 012	1 464 205	840 770	757 148	735 113
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	412 732	-177 417	-161 184	139 514	775 061
Impôts sur les bénéfices	-12 710		-16 806		
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-1 297	-353 805	-177 792	64 910	267 805
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		-0,04		0,03	0,06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		-0,08		0,01	0,06
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Efficatif-moyen des salariés employés pendant l'exercice	268 000	280 732	284 825	188 592	92 258
Montant de la masse salariale de l'exercice	113 950	120 690	107 832	85 224	36 535
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

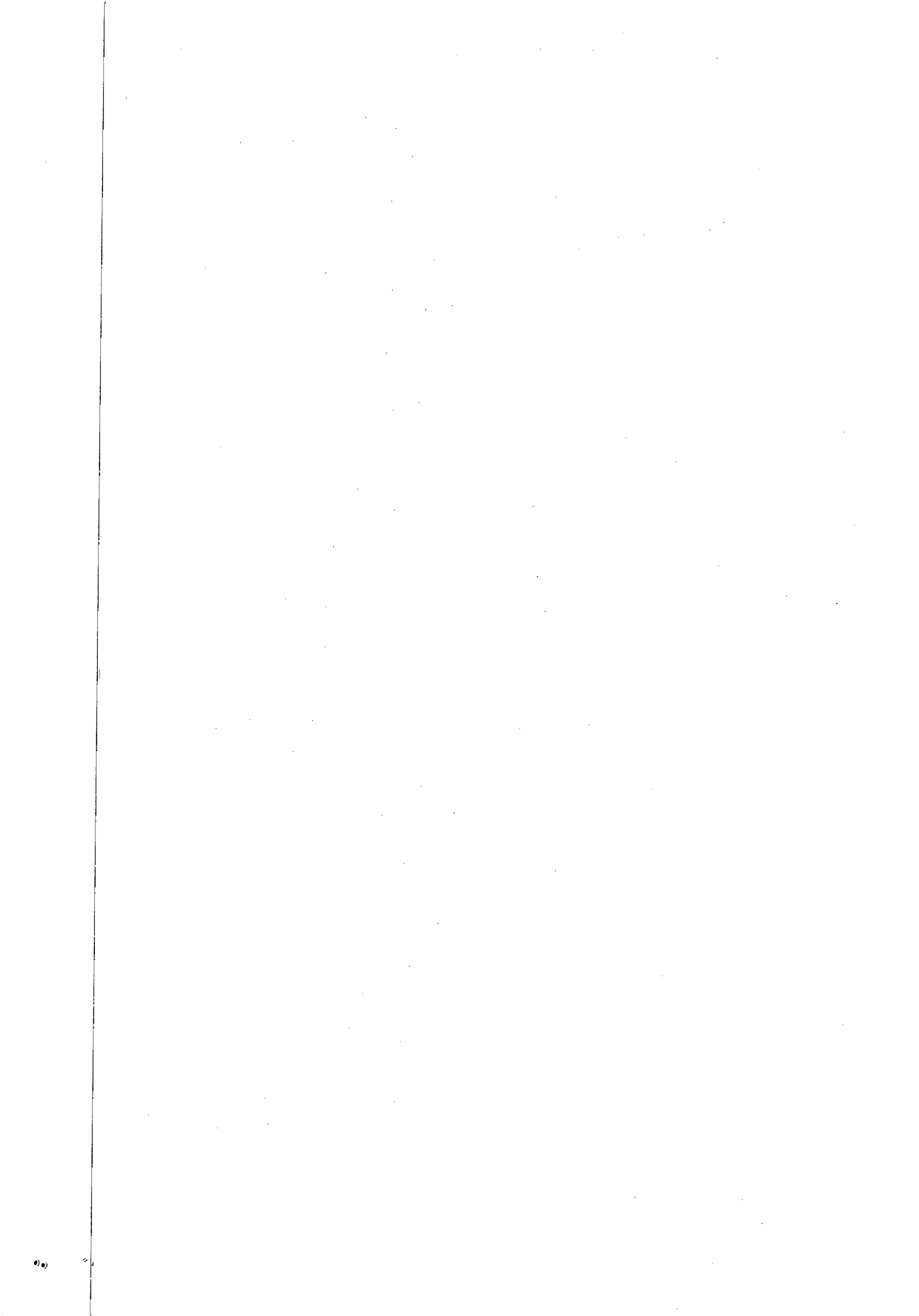
**Produits et charges exceptionnels**  
(PCG Art. R.121-21/3)

Nature	Montant	Imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- AJUSTEMENT DE COMPTES	76	77.80000
- PRODUITS DE CESSION IMMO CORPORELLES	782 030	775.20000
- PRODUITS DE CESSION IMMO FINANCIERES	2 659 305	775.60000
- REPRISE SUR DOT ALX AMORT DEROGATOIRE	30 583	787.25000
<b>Total</b>	<b>3 471 924</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- PENALITES ET AMENDES	18 941	67.20000
- AJUSTEMENTS DE COMPTES	1 000	67.80000
- VAL NET COMPT DES IMMO CORPUELLES CEDEES	502 030	575.20000
- VAL NET COMPT DES IMMO FINANCIERES CEDEES	2 421 385	675.60000
<b>Total</b>	<b>3 043 256</b>	



SAS IPS GRANULATS  
21700 VILLERS LA FAYE

Page 2



**ANNEXE**

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Titres immobilisés	19
Evaluations des produits et en cours	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Obligations convertibles ou échangeables	20
Disponibilités en Euros	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Charges à répartir sur plusieurs exercices	20
Primes de remboursement des obligations	21
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	21
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	21
Honoraires des commissaires aux comptes	21
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Montant des engagements financiers	22
Informations en matière de crédit bail	23
Engagement en matière de pensions et retraites	23
Liste des filiales et participations	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

**SOMMAIRE**

	page
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	24
Résultats financiers des cinq derniers exercices	25

NA = Non Applicable NS = Non significative



