

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 : 2007 B 80154  
Numéro SIREN : 403 449 176  
Nom ou dénomination : REKCOTS

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2021 sous le numéro de dépôt 8550

Désignation de l'entreprise : <b>SAS REKCOTS</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>	
Adresse de l'entreprise <b>route départementale 115J</b>		21700 VILLERS LA FAYE	
Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Numéro SIRET* <b>4 0 3 4 4 9 1 7 6 0 0 0 4 5</b>			
		Exercice N clos le <b>13 0 0 9 2 0 2 0</b>	
		N-1 <b>13 0 0 9 2 0 1 9</b>	
		Net <b>3</b>	
		Net <b>4</b>	
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
	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
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>BK</b>	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	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
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>JA</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an : <b>CR</b>
Clause de réserve de propriété *	Stocks :		Créances :

Depose au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon le 03 AOUT 2021 sous le n° B 8550

**CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL**

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS REKCOTS

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....269...864.....)	DA	269 864	269 864
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	437 800	437 800
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	26 987	26 987
	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	2 449 380	2 435 073
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	63 424	14 306
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 247 455	3 184 031
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	26 196	8 886
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	297 493	357 544
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	76 124	301 512
	Dettes fiscales et sociales	DY	135 401	175 371
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA		31 387	
<b>Compte régul.</b>	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	535 214	874 701	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 782 669	4 058 731	
<b>RENVOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	521 759	874 701	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 284	8 562	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		SAS REKCOTS				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	368 079	FH		FI	368 079	346 869
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	368 079	FK		FL	368 079	346 869	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	11 032	4 653	
	Autres produits (1) (11)					FQ	95	3 806	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	379 206	355 328
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	13 079		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	412		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	79 613	64 067	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 937	5 865	
	Salaires et traitements*					FY	151 291	150 453	
	Charges sociales (10)					FZ	63 729	65 753	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	21 197	43 135
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	2 139	513	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	338 395	329 786	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	40 811	25 542	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 541	2 044	
	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	2 541	2 044	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	6 331	3 774	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	6 331	3 774	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(3 791)	(1 730)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	37 020	23 812	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS REKCOTS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 435	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	184 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	184 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 063	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	127 144	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	133 207	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	50 793	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	24 389	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	565 747	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	502 323	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	63 424	
RENOVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	
		- Crédit bail immobilier	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	2 541	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	5 532	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	11 032	
	(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	obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	Madelin A7		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
VNC PDTs ELTS CESSION		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Penalités et amendes		6 063		
CESSION IMMO			184 000	
(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.

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Composition du capital social	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Titres immobilisés	16
Evaluation des matières et marchandises	16
Dépréciation des stocks et en cours	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Dépréciation des créances	16
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	17
Honoraires des commissaires aux comptes	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 782 669.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 368 079.00 Euros et dégageant un bénéfice de 63 424.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Afin d'assurer la pérennité de l'activité sociale et de palier aux difficultés de trésorerie à court terme importantes que rencontrent la société JPS GRANULATS et ses filiales depuis maintenant plus de 12 mois, le groupe JPS GRANULATS a engagé les mesures suivantes :

- Cession du fonds de commerce de carrière de la société Caloxy.

### 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.

Les seuls impacts que l'on peut relever concernent les reports de remboursement d'emprunts, pour les 2 nouveaux emprunts concernant les véhicules n° 33 et n° 34 en avril, mai et juin 2020, ainsi que le report du paiement de l'URSSAF au mois de juin.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **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 01/10/2019 au 30/09/2020

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	180 000		5 000
Matériel de transport	20 900		33 519
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 414		
<b>TOTAL</b>	203 314		38 519
Autres participations	3 258 026		
<b>TOTAL</b>	3 258 026		
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 461 341		38 519

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		185 000		
Matériel de transport			54 419	54 419
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 414	2 414
<b>TOTAL</b>		185 000	56 834	56 834
Autres participations			3 258 026	3 258 026
<b>TOTAL</b>			3 258 026	3 258 026
<b>TOTAL GENERAL</b>		185 000	3 314 860	3 314 860

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	48 132	9 724	57 856	
Matériel de transport	17 751	11 473		29 223
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 414			2 414
<b>TOTAL</b>	68 297	21 197	57 856	31 638
<b>TOTAL GENERAL</b>	68 297	21 197	57 856	31 638

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	9 724				
Matériel de transport	11 473				
<b>TOTAL</b>	21 197				
<b>TOTAL GENERAL</b>	21 197				

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	270 056	270 056	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 238	10 238	
Groupe et associés	183 227	183 227	
Débiteurs divers	5 541	5 541	
<b>TOTAL</b>	<b>469 063</b>	<b>469 063</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 806	4 806		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 488	7 936	13 552	
Emprunts et dettes financières divers	278 046	278 046		
Fournisseurs et comptes rattachés	76 124	76 124		
Personnel et comptes rattachés	8 752	8 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 866	31 866		
Impôts sur les bénéfices	20 089	20 089		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 249	64 249		
Autres impôts taxes et assimilés	10 445	10 445		
Groupe et associés	19 447	19 447		
<b>TOTAL</b>	<b>535 311</b>	<b>521 759</b>	<b>13 552</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 711			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 320			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	19 447			

### 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 ordinaires	244.0000	1 106			1 106

### 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 01/10/2019 au 30/09/2020

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **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, à l'exclusion des 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 matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **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 01/10/2019 au 30/09/2020

### 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
Créances clients et comptes rattachés	7 770
Autres créances	5 541
Total	13 311

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 856
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 667
Dettes fiscales et sociales	8 172
Total	36 695

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

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	6 331	2 541
Dont entreprises liées	5 532	2 541

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2736 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2736 €
- 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 €

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**



**REKCOTS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 269 864 euros**  
**Siège social : Route Départementale 115 J, 21700 VILLERS LA FAYE**  
**403 449 176 RCS DIJON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 MARS 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 63 424,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 63 424,09 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 512 803,74 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 31 mars 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Olivier STOCKER



# REKCOTS

Société par Actions Simplifiée au capital de 269 864 euros

Siège social  
Route Départementale 115 J  
21700 VILLERS LA FAYE

403 449 176 R.C.S. DIJON

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

# GREFFE

### **Roger LHULLIER et Associés**

Société de Commissaires aux comptes  
inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes  
rattachée à la CRCC de Dijon  
Sarl au capital de 7 622,45 euros  
398 435 263 R.C.S Dijon

---

28 rue de la Redoute – 21850 Saint-Apollinaire  
Téléphone : 03.80.67.31.15

---

347370

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'Assemblée Générale de la société REKCOTS,

### **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 REKCOTS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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> octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

***Filiales et participations :***

Votre société décrit dans le paragraphe « Titres immobilisés » de l'annexe les règles et principes comptables relatifs aux titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe. Nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons en outre vérifié les informations mentionnées dans la note « liste des filiales et des participations » de l'annexe.

**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.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relative 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.

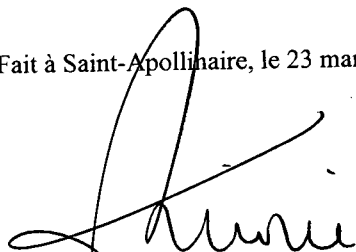
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;
- 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 Saint-Apollinaire, le 23 mars 2021



**SARL Roger LHULLIER et Associés**  
Représentée par Cécile RIVOIRE,  
Commissaire aux comptes

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions				131 868	-131 868	-100.00
	Installations techniques, matériel et outillage	56 834	31 638	25 196	3 149	22 047	700.04
	Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	3 258 026		3 258 026	3 258 026			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>Total II</b>	3 314 860	31 638	3 283 222	3 393 044	-109 822	-3.24
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	30 000		30 000	30 412	-412	-1.35
	En-cours de production de biens						
	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	270 056		270 056	318 886	-48 829	-15.31
	Autres créances	199 006		199 006	313 120	-114 114	-36.44
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	384		384	1 663	-1 279	-76.89	
Charges constatées d'avance (3)				1 607	-1 607	-100.00	
	<b>Total III</b>	499 447		499 447	665 687	-166 240	-24.97
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	3 814 307	31 638	3 782 669	4 058 731	-276 062	-6.80

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS HEXO

**CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE**  
Le Commissaire aux Comptes  
SARL Roger LHUILLIER

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 269 864 )	269 864		269 864			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	437 800		437 800			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	26 987		26 987			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	2 449 380		2 435 073	14 306	0.59	
Autres réserves							
Report à nouveau							
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>		63 424		14 306		49 118	343.33
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>		3 247 455		3 184 031		63 424	1.99
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	21 428				21 428	
	Concours bancaires courants	4 769		8 886		-4 118	-46.34
	Emprunts et dettes financières diverses	297 493		357 544		-60 052	-16.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 124		301 512		-225 388	-74.75	
Dettes fiscales et sociales	135 401		175 371		-39 970	-22.79	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			31 387		-31 387	-100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	535 214		874 701		-339 486	-38.81
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		3 782 669		4 058 731		-276 062	-6.80

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

521 759

874 701

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	368 079		368 079	346 869		21 210	6.11
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	368 079		368 079	346 869		21 210	6.11
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			11 032	4 653		6 379	137.09
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			95	3 806		-3 711	-97.50
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			379 206	355 328		23 878	6.72
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 079			13 079	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			412			412	
Autres achats et charges externes *			79 613	64 067		15 545	24.26
Impôts, taxes et versements assimilés			6 937	5 865		1 072	18.28
Salaires et traitements			151 291	150 453		838	0.56
Charges sociales			63 729	65 753		-2 024	-3.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 197	43 135		-21 938	-50.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 139	513		1 626	316.80
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			338 395	329 786		8 610	2.61
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			40 811	25 542		15 269	59.78
<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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020	12	Exercice N-1 30/09/2019		Ecart N / N-1	
			12		Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	2 541		2 044	497	24.31	
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>	2 541		2 044	497	24.31	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 331		3 774	2 557	67.76	
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	6 331		3 774	2 557	67.76	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	-3 791		-1 730	-2 060	-119.09	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	37 020		23 812	13 208	55.47	
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	184 000		1 435	-1 435	-100.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				184 000		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	184 000		1 435	182 565	NS	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 063		5 525	538	9.74	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	127 144			127 144		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	133 207		5 525	127 682	NS	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	50 793		-4 090	54 883	NS	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	24 389		5 416	18 973	350.31	
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	565 747		358 807	206 940	57.67	
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	502 323		344 501	157 822	45.81	
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	63 424		14 306	49 118	343.33	

\* 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  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

2 541      2 044  
5 532      3 669  
SAS HEXO

**CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE**  
Le Commissaire aux Comptes  
SARL Roger LHUILLIER

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Composition du capital social	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Titres immobilisés	16
Evaluation des matières et marchandises	16
Dépréciation des stocks et en cours	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Dépréciation des créances	16
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	17
Honoraires des commissaires aux comptes	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	19
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 782 669.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 368 079.00 Euros et dégageant un bénéfice de 63 424.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Afin d'assurer la pérennité de l'activité sociale et de palier aux difficultés de trésorerie à court terme importantes que rencontrent la société JPS GRANULATS et ses filiales depuis maintenant plus de 12 mois, le groupe JPS GRANULATS a engagé les mesures suivantes :

- Cession du fonds de commerce de carrière de la société Caloxy.

### 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.

Les seuls impacts que l'on peut relever concernent les reports de remboursement d'emprunts, pour les 2 nouveaux emprunts concernant les véhicules n° 33 et n° 34 en avril, mai et juin 2020, ainsi que le report du paiement de l'URSSAF au mois de juin.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **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 01/10/2019 au 30/09/2020

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	180 000		5 000
Matériel de transport	20 900		33 519
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 414		
<b>TOTAL</b>	203 314		38 519
Autres participations	3 258 026		
<b>TOTAL</b>	3 258 026		
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 461 341		38 519

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		185 000		
Matériel de transport			54 419	54 419
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 414	2 414
<b>TOTAL</b>		185 000	56 834	56 834
Autres participations			3 258 026	3 258 026
<b>TOTAL</b>			3 258 026	3 258 026
<b>TOTAL GENERAL</b>		185 000	3 314 860	3 314 860

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	48 132	9 724	57 856	
Matériel de transport	17 751	11 473		29 223
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 414			2 414
<b>TOTAL</b>	68 297	21 197	57 856	31 638
<b>TOTAL GENERAL</b>	68 297	21 197	57 856	31 638

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	9 724				
Matériel de transport	11 473				
<b>TOTAL</b>	21 197				
<b>TOTAL GENERAL</b>	21 197				

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

**Etat des provisions**

Néant

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	270 056	270 056	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 238	10 238	
Groupe et associés	183 227	183 227	
Débiteurs divers	5 541	5 541	
<b>TOTAL</b>	<b>469 063</b>	<b>469 063</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 806	4 806		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 488	7 936	13 552	
Emprunts et dettes financières divers	278 046	278 046		
Fournisseurs et comptes rattachés	76 124	76 124		
Personnel et comptes rattachés	8 752	8 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 866	31 866		
Impôts sur les bénéfices	20 089	20 089		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 249	64 249		
Autres impôts taxes et assimilés	10 445	10 445		
Groupe et associés	19 447	19 447		
<b>TOTAL</b>	<b>535 311</b>	<b>521 759</b>	<b>13 552</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 711			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 320			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	19 447			

**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 ordinaires	244.0000	1 106			1 106

**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 01/10/2019 au 30/09/2020

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **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, à l'exclusion des 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 matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **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 01/10/2019 au 30/09/2020

### 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
Créances clients et comptes rattachés	7 770
Autres créances	5 541
Total	13 311

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 856
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 667
Dettes fiscales et sociales	8 172
Total	36 695

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

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	6 331	2 541
Dont entreprises liées	5 532	2 541

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2736 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2736 €
- 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 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## Liste des filiales et participations

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

SAS REKCOTS  
21700 VILLERS LA FAYE

Page : 19

Société	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						
<b>A. Renseignements détaillés</b>											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SAS JPS GRANULATS	4 654 613	-334 854	53.05	3 258 026	3 258 026	176 013		840 770	-177 792		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
<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		
- Produits de cession Immo corp	184 000	77520000
Total	184 000	
Charges exceptionnelles		
- Cession immo corporelles	127 144	67500000
Total	127 144	

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
Le Commissaire aux Comptes  
SARL Roger LHUILLIER