

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 17/10/2023 sous le numéro de dépôt 12579

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 10 3 2 0 2 3 | 13 10 3 2 0 2 2 | | |
| | | Brut | Amortissements, provisions | Net | Net | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| | Frais d'établissement * | AB | AC | | | | |
| | Frais de développement * | CX | CQ | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 181 056 | 114 672 | 66 384 | 77 249 |
| | 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 | 2 117 | 3 383 | 4 467 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 52 127 | 33 347 | 18 780 | 30 200 |
| | Immobilisations en cours | AV | AW | 152 218 | | 152 218 | 115 786 |
| | Avances et acomptes | AX | AY | | | | |
| | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Autres participations | CU | 8 004 876 | | 8 004 876 | 8 004 876 |
| Créances rattachées à des participations | | BB | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | BD | | | | | |
| Prêts | | BF | | | | | |
| Autres immobilisations financières* | | BH | 71 214 | | | 71 214 | 86 214 |
| TOTAL (II) | | BJ | 8 466 991 | 150 136 | 8 316 855 | 8 318 792 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | 510 611 | | 510 611 | 353 611 |
| | | En cours de production de services | BP | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | | | |
| | | Marchandises | BT | | | | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | | | |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 804 256 | | 804 256 | 157 067 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 2 315 879 | 111 857 | 2 204 022 | 2 633 674 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | | | |
| | | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | | | |
| Disponibilités | CF | | 49 | | 49 | 22 | |
| Charges constatées d'avance (3)* | CH | | 71 556 | | 71 556 | 22 613 | |
| TOTAL (III) | CJ | | 3 702 350 | 111 857 | 3 590 494 | 3 166 987 | |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | CW | 3 018 | | 3 018 | 16 611 |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 12 172 360 | 261 993 | 11 910 367 | 11 502 389 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 71 214 | (3) Part à plus d'un an : | CR |
| Clause de réserve de propriété * | Immobilisations : | | Stocks : | | | Créances : | |

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon le 17 OCT 2023 sous le N° B 10579

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS JPS GRANULATS

Néant *

| | | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|--|--|---|------------|--------------|--|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :4.....654.....613.....) | 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 | (238 350) | (505 955) | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (94 126) | 267 605 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 10 629 | 10 629 | |
| | TOTAL (I) | DL | 4 349 773 | 4 443 900 | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | | |
| | Avances conditionnées | DN | | | |
| | TOTAL (II) | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | 305 471 | 305 471 | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TOTAL (III) | DR | 305 471 | 305 471 | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | 2 360 051 | 2 240 097 | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 770 313 | 963 652 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | 2 800 014 | 2 035 664 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 310 000 | 310 000 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 876 101 | 788 095 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 138 642 | 346 097 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| Autres dettes | EA | | 69 413 | | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | | |
| TOTAL (IV) | EC | 7 255 122 | 6 753 019 | | |
| Ecarts de conversion passif * | (V) | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 11 910 367 | 11 502 389 | | |
| RENVOIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | IB | | | |
| | (2) Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | | |
| | | Ecart de réévaluation libre | ID | | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 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 | 5 836 133 | 4 509 860 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 123 357 | 47 243 | | |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS JPS GRANULATS | | Exercice N | | Exercice (N-1) | | | |
|---|---|---|--|----------------|-----------|-----------|-----------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | FB | FC | | | |
| | Production vendue | biens* | FD | FE | FF | 11 833 | 37 324 |
| | | services* | FG | FH | FI | 1 045 427 | 697 789 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | FK | FL | 1 057 260 | 735 113 | |
| | Production stockée* | | | FM | 157 000 | 353 611 | |
| | Production immobilisée* | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | FP | 24 613 | 2 189 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 13 | 10 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 1 238 886 | 1 090 923 |
| 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 | 12 945 | 49 870 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | FW | 880 825 | 929 193 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX | 3 505 | 5 801 | |
| | Salaires et traitements* | | | FY | 113 163 | 93 258 | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | 35 854 | 36 535 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements* | | GA | 37 886 | 38 039 |
| | | | - dotations aux provisions | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | GC | | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | GE | 13 | 6 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 1 084 192 | 1 152 702 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GG | 154 695 | (61 779) | |
| 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 | 73 550 | 103 635 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GL | 23 | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | 73 573 | 103 635 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | 234 987 | 202 989 | |
| | Différences négatives de change | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | 234 987 | 202 989 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV | (161 414) | (99 353) | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW | (6 720) | (161 132) | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | |
|---|---|----------------------------------|------------------------|
| 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 25 329 | 76 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB 7 640 | 3 441 335 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 30 583 |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD 32 969 | 3 471 994 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE 8 518 | 19 841 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 3 023 415 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG 111 857 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH 120 375 | 3 043 257 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI (87 406) | 428 738 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL 1 345 428 | 4 666 553 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM 1 439 554 | 4 398 947 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN (94 126) | 267 605 |
| (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 | |
| | | 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 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | 27 316 |
| (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 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 24 613 | 2 189 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) <small>(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)</small> | 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 | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A8 | |
| | obligatoires | A9 | |
| | dont cotisations 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 | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf état annexe | | 120 375 | 32 969 |
| | | | |
| | | | |
| (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 | 14 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 14 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 15 |
| Permanence ou changement de méthodes | 15 |
| Informations générales complémentaires | 15 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| 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 | 19 |
| 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 | 20 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation de l'effectif moyen | 21 |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées | 21 |
| Honoraires des commissaires aux comptes | 21 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Dettes garanties par des sûretés réelles | 21 |
| Montant des engagements financiers | 22 |
| Informations en matière de crédit bail | 22 |
| 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 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 910 366.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 057 260.20 Euros et dégageant un déficit de -94 126.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le compte LCL Litige est toujours inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 106 393,88 €.

C'est créance a été provisionnée à 100% au 31/03/2023.

Cette provision est inscrite en charges exceptionnelles au compte de résultat.

La Société et sa filiale SAS 2170 ont contribué à faire évoluer la norme prEN 197-6 permettant d'augmenter le taux de calcaire de 25% à 35% dans les ciments CEM II.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a souscrit un emprunt obligataire convertible en action date du 22 juin 2016. Les caractéristiques de l'emprunt sont les suivantes :

- Valeur Nominale 1,67 €,
- Nombre de titres émis : 1 197 140

L'emprunt obligataire est arrivé à échéance le 22 juin 2023. Les parties ont engagé des discussions en vue d'arriver à une solution négociée au mieux des intérêts des parties.

A titre d'information, la prime de non conversion se monte au 22 juin à 969 756 €.

Lors de l'arrêté des comptes clos au 31 mars 2020, la société, avait précisé le choix de gestion et considéré que l'émission de l'emprunt obligataire était une opération unique. Dans cette approche, la prime de non conversion n'est pas enregistrée à l'origine et une provision pour risques est constatée lorsque le remboursement devient probable. Ainsi, la société n'a pas constituée de provision complémentaire.

Au 31 mars 2023, la provision pour risque et charge s'élève à 305 471 €.

Le remboursement des OCA aurait un impact sur la situation nette de la société à hauteur de 664 K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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.

Informations générales complémentaires

La société JPS GRANULATS est la société mère intégrante du périmètre d'intégration fiscale formé par elle-même et sa filiale SAS GABS depuis le 01 avril 2012.
A cet effet, elle est la seule redevable de l'impôt sociétés du groupe.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 181 056 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 5 500 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 334 | | |
| Matériel de transport | 46 610 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 205 | | 925 |
| Immobilisations corporelles en cours | 115 786 | | 36 432 |
| TOTAL | 174 436 | | 37 357 |
| Autres participations | 8 004 876 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 71 214 | | |
| TOTAL | 8 076 090 | | |
| TOTAL GENERAL | 8 431 582 | | 37 357 |

| | 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 | | | 5 500 | 5 500 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 334 | 1 334 |
| Matériel de transport | | 1 947 | 44 663 | 44 663 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 6 130 | 6 130 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 152 218 | 152 218 |
| TOTAL | | 1 947 | 209 845 | 209 845 |
| Autres participations | | | 8 004 876 | 8 004 876 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 71 214 | 71 214 |
| TOTAL | | | 8 076 090 | 8 076 090 |
| TOTAL GENERAL | | 1 947 | 8 466 991 | 8 466 991 |

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 | 103 807 | 10 865 | | 114 672 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 033 | 1 084 | | 2 117 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 250 | 446 | | 696 |
| Matériel de transport | 20 833 | 9 956 | 1 947 | 28 842 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 867 | 1 942 | | 3 809 |
| TOTAL | 23 983 | 13 428 | 1 947 | 35 464 |
| TOTAL GENERAL | 127 790 | 24 293 | 1 947 | 150 136 |

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 10 865 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 084 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 446 | | | | |
| Matériel de transport | 9 956 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 942 | | | | |
| TOTAL | 13 428 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 24 293 | | | | |

| 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 | 16 611 | | 13 593 | 3 018 |

Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 10 629 | | | | 10 629 |
| TOTAL | 10 629 | | | | 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 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation | | 111 857 | | | 111 857 |
| TOTAL | | 111 857 | | | 111 857 |
| TOTAL GENERAL | 316 100 | 111 857 | | | 427 957 |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 111 857 | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 | 71 214 | 71 214 | |
| Autres créances clients | 804 256 | 804 256 | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 809 | 6 809 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 58 352 | 58 352 | |
| Groupe et associés | 2 026 750 | 2 026 750 | |
| Débiteurs divers | 223 968 | 223 968 | |
| Charges constatées d'avance | 71 556 | 71 556 | |
| TOTAL | 3 262 905 | 3 262 905 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 2 360 051 | 1 360 439 | 999 612 | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 126 767 | 126 767 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 643 546 | 224 169 | 373 223 | 46 154 |
| Emprunts et dettes financières divers | 600 000 | 600 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 876 101 | 876 101 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 29 720 | 29 720 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 15 461 | 15 461 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 92 317 | 92 317 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 144 | 1 144 | | |
| Groupe et associés | 2 200 014 | 2 200 014 | | |
| TOTAL | 6 945 122 | 5 526 133 | 1 372 835 | 46 154 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 60 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 326 454 | | | |

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 01/04/2022 au 31/03/2023

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, 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 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.

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 de sommes dues au titre des OCA 2016 par la société JPS GRANULATS au profit de BTP CAPITAL INVESTISSEMENT et BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 | 272 955 |
| Total | 272 955 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | 360 827 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 410 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 122 267 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 139 116 |
| Dettes fiscales et sociales | 31 790 |
| Total | 657 410 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 71 556 |
| Total | 71 556 |

Charges à répartir sur plusieurs exercices

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|-------------------------------|---------|-------------------------|
| Frais d'émission des emprunts | 3 018 | |
| Total | 3 018 | |

Primes de remboursement des obligations

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres | 1 |
| Employés | 2 |
| Ouvriers | 1 |
| Total | 4 |

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

| | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total | 234 987 | 73 573 |
| Dont entreprises liées | 66 390 | 73 401 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 770,00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 770,00 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

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 contrepartie de l'emprunt BNP PARIBAS.

Engagements reçus

Garantie BPI au profit de la société JPS GRANULATS.

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 | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 9 699 | 2 882 | 12 581 |
| - dotations de l'exercice | | | 60 000 | 5 655 | 65 655 |
| Total | | | 69 699 | 8 537 | 78 236 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 13 000 | 3 921 | 16 921 |
| - exercice | | | 78 000 | 6 722 | 84 722 |
| Total | | | 91 000 | 10 644 | 101 644 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 78 000 | 6 722 | 84 722 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 65 000 | 16 246 | 81 246 |
| Total | | | 143 000 | 22 968 | 165 968 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 283 | 283 |
| Total | | | | 283 | 283 |

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 3 190 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 2 699 |
| Engagement total | | 5 889 |

Hypothèses de calculs retenues

- Le départ à la retraite est prévu à l'âge de 65 ans, à l'initiative du salarié,
- Le taux de rotation est évalué selon une hypothèse du turn over faible,
- L'augmentation annuelle des salaires est de 2.50%
- Le taux de charges patronales retenu est de 50%
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 3,60 %
- La méthode de calcul retenue est la méthode des unités de crédit projetées

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 A. Renseignements détaillés | 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 GABS | 960 000 | -951 884 | 100.00 | 2 474 000 | 2 474 000 | 963 126 | | 272 007 | 704 | | |
| - SAS CALEXY | 3 559 000 | 335 781 | 100.00 | 3 004 001 | 3 004 001 | | | 1 530 249 | 327 656 | | |
| - SAS INDREXT | 770 000 | 258 370 | 69.82 | 2 455 853 | 2 455 853 | 123 823 | | 2 070 319 | 18 708 | | |
| - | | | | | | | | 2 223 700 | | | |
| - | | | | | | | | 492 279 | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - SAS JASON INDUSTRIES | 540 000 | 346 751 | 35.30 | 40 000 | 40 000 | 876 779 | | 3 229 143 | -74 668 | | BILAN 31/12 |
| - | 500 000 | -350 612 | 35.25 | 30 000 | 30 000 | | | 5 394 816 | -23 117 | | |
| B. Renseignements globaux | | | | | | | | | | | |
| - 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 | | |
| - EXTOURNE N-1 | 20 000 | 771800 |
| - SOLDE DETTES SOCIALES ANTERIEURES | 5 329 | 772000 |
| Total | 25 329 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - PRNZLITES ET AMENDES | 8 518 | 671200 |
| - DOT PROVISION EXCEPTIONNELLES | 111 857 | 687500 |
| Total | 120 375 | |

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

| | 31/03/2019 | 31/03/2020 | 31/03/2021 | 31/03/2022 | 31/03/2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| 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 | 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 | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 1 464 205 | 840 770 | 757 148 | 735 113 | 1 057 260 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | -172 412 | -161 184 | 139 514 | 275 061 | 55 617 |
| Impôts sur les bénéfices | | -16 806 | | | |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | -353 805 | -177 792 | 64 910 | 267 605 | -94 126 |
| Résultat distribué | | | | | |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | -0.04 | | 0.03 | 0.06 | 0.01 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | -0.08 | | 0.01 | 0.06 | -0.02 |
| Dividende distribué à chaque action | | | | | |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | | | | | |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 280 732 | 284 825 | 188 592 | 93 258 | 113 163 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 120 690 | 107 832 | 85 224 | 36 535 | 35 854 |

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 10 OCTOBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à -94 126,39 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -94 126,39 euros

Au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à -332 476,19 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 10 octobre 2023

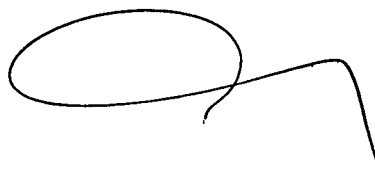
Cette résolution est adoptée/rejetée par

... 6607613 voix ayant voté pour,

..... 0 voix ayant voté contre

..... 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente





Eric DEBUISSON
Aurélie TRUCY

Exemplaire pour le Greffe

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 31/03/2023

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

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^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Événements Significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant l'emprunt obligataire et le traitement comptable retenu à la clôture de l'exercice.

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.

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

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.

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 :



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 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 FONTAINE-LES-DIJON,

Le 2 octobre 2023

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 31/03/2023 12 | | | Exercice N-1 31/03/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|---|------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 181 056 | 114 672 | 66 384 | 77 249 | -10 865 | -14.06 |
| Fonds commercial (1) | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 5 500 | 2 117 | 3 383 | 4 467 | -1 084 | -24.27 |
| Autres immobilisations corporelles | 52 127 | 33 347 | 18 780 | 30 200 | -11 419 | -37.81 |
| Immobilisations en cours | 152 218 | | 152 218 | 115 786 | 36 432 | 31.46 |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 8 004 876 | | 8 004 876 | 8 004 876 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 71 214 | | 71 214 | 86 214 | -15 000 | -17.40 |
| Total II | 8 466 991 | 150 136 | 8 316 855 | 8 318 792 | -1 936 | -0.02 |
| Stocks et en cours | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production de biens | 510 611 | | 510 611 | 353 611 | 157 000 | 44.40 |
| En-cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances (3) | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 804 256 | | 804 256 | 157 067 | 647 189 | 412.05 |
| Autres créances | 2 315 879 | 111 857 | 2 204 022 | 2 633 674 | -429 651 | -16.31 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 49 | | 49 | 22 | 26 | 119.20 |
| Charges constatées d'avance (3) | 71 556 | | 71 556 | 22 613 | 48 943 | 216.43 |
| Total III | 3 702 350 | 111 857 | 3 590 494 | 3 166 987 | 423 507 | 13.37 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | 3 018 | | 3 018 | 16 611 | -13 593 | -81.83 |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 12 172 360 | 261 993 | 11 910 367 | 11 502 389 | 407 977 | 3.55 |

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

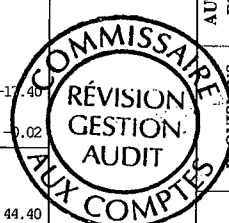
71 214

BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/03/2023 12 | Exercice N-1 31/03/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| Capital (Dont versé : 4 654 613) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 4 654 613 | 4 654 613 | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 17 008 | 17 008 | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -238 350 | -505 955 | 267 605 | 52.89 |
| Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | -94 126 | 267 605 | -361 732 | -135.17 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | 10 629 | 10 629 | | |
| Total I | 4 349 773 | 4 443 900 | -94 126 | -2.12 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Total II | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | 305 471 | 305 471 | | |
| Total III | 305 471 | 305 471 | | |
| DETTES (I) | | | | |
| Dettes financières | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | 2 360 051 | 2 240 097 | 119 953 | 5.35 |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts auprès d'établissements de crédit | 645 415 | 913 394 | -267 979 | -29.34 |
| Concours bancaires courants | 124 898 | 50 258 | 74 640 | 148.51 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 2 800 014 | 2 035 664 | 764 350 | 37.55 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 310 000 | 310 000 | | |
| Dettes d'exploitation | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 876 101 | 788 095 | 88 007 | 11.17 |
| Dettes fiscales et sociales | 138 642 | 346 097 | -207 455 | -59.94 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | 69 413 | -69 413 | -100.00 |
| Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| Total IV | 7 255 122 | 6 753 019 | 502 104 | 7.44 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 11 910 367 | 11 502 389 | 407 977 | 3.55 |

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

5 836 133 4 509 860



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/03/2023 12 | | | Exercice N-1 31/03/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | 11 833 | | 11 833 | 37 324 | -25 491 | -68.30 |
| Production vendue de services | 1 045 427 | | 1 045 427 | 697 789 | 347 638 | 49.82 |
| Chiffre d'affaires NET | 1 057 260 | | 1 057 260 | 735 113 | 322 147 | 43.82 |
| Production stockée | | | 157 000 | 353 611 | -196 611 | -55.60 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 24 613 | 2 189 | 22 424 | NS |
| Autres produits | | | 13 | 10 | 3 | 28.31 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 1 238 886 | 1 090 923 | 147 963 | 13.56 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 12 945 | 49 870 | -36 925 | -74.04 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 880 825 | 929 193 | -48 368 | -5.21 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 505 | 5 801 | -2 297 | -39.59 |
| Salaires et traitements | | | 113 163 | 93 258 | 19 905 | 21.34 |
| Charges sociales | | | 35 854 | 36 535 | -680 | -1.86 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 37 886 | 38 039 | -153 | -0.40 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 13 | 6 | 8 | 131.90 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 1 084 192 | 1 152 702 | -68 510 | -5.94 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 154 695 | -61 779 | 216 474 | 350.40 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits attribués à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

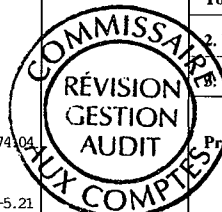
| | Exercice N 31/03/2023 12 | | Exercice N-1 31/03/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|---|-------------------------------|---|---------------|---------|
| | Euros | % | Euros | % | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 73 550 | | 103 635 | | -30 085 | -29.03 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 23 | | | | 23 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 73 573 | | 103 635 | | -30 063 | -29.01 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilés (4) | 234 987 | | 202 989 | | 31 998 | 15.76 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 234 987 | | 202 989 | | 31 998 | 15.76 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | -161 414 | | -99 353 | | -62 061 | -62.47 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | -6 720 | | -161 132 | | 154 412 | 95.83 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 25 329 | | 76 | | 25 252 | NS |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 7 640 | | 3 441 335 | | -3 433 695 | -99.78 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 30 583 | | -30 583 | -100.00 |
| Total VII | 32 969 | | 3 471 994 | | -3 439 026 | -99.05 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 8 518 | | 19 841 | | -11 323 | -57.07 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 3 023 415 | | -3 023 415 | -100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 111 857 | | | | 111 857 | |
| Total VIII | 120 375 | | 3 043 257 | | -2 922 882 | -96.04 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | -87 406 | | 428 738 | | -516 144 | -120.39 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 1 345 428 | | 4 666 553 | | -3 321 125 | -71.17 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 1 439 554 | | 4 398 947 | | -2 959 393 | -67.28 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | -94 126 | | 267 605 | | -361 732 | -135.17 |

* 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



ANNEXE DU 01/04/2022 AU 31/03/2023



SAS HEXO
31 Avenue de la Résistance
54520 LAXOU
03 83 57 34 45

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 910 366.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 057 260.20 Euros et dégagant un déficit de -94 126.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le compte LCL Litige est toujours inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 106 393,88 €.

Cette créance a été provisionnée à 100% au 31/03/2023.

Cette provision est inscrite en charges exceptionnelles au compte de résultat.

La Société et sa filiale SAS 2170 ont contribué à faire évoluer la norme prEN 197-6 permettant d'augmenter le taux de calcaire de 25% à 35% dans les ciments CEM II.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a souscrit un emprunt obligataire convertible en action date du 22 juin 2016. Les caractéristiques de l'emprunt sont les suivantes :

- Valeur Nominale 1,67 €,
- Nombre de titres émis : 1 197 140

L'emprunt obligataire est arrivé à échéance le 22 juin 2023. Les parties ont engagé des discussions en vue d'arriver à une solution négociée au mieux des intérêts des parties.

A titre d'information, la prime de non conversion se monte au 22 juin à 969 756 €. Lors de l'arrêté des comptes clos au 31 mars 2020, la société, avait précisé le choix de gestion et considéré que l'émission de l'emprunt obligataire était une opération unique. Dans cette approche, la prime de non conversion n'est pas enregistrée à l'origine et une provision pour risques est constatée lorsque le remboursement devient probable. Ainsi, la société n'a pas constituée de provision complémentaire.

Au 31 mars 2023, la provision pour risque et charge s'élève à 305 471 €.

Le remboursement des OCA aurait un impact sur la situation nette de la société à hauteur de 664 K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 831-I/1)

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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.

Informations générales complémentaires

La société JPS GRANULATS est la société mère intégrante du périmètre d'intégration fiscale formé par elle-même et sa filiale SAS GABS depuis le 01 avril 2012. A cet effet, elle est la seule redevable de l'impôt sociétés du groupe.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

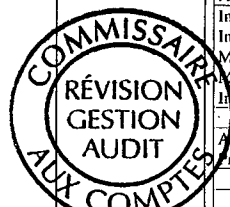
Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 181 056 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 5 500 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 334 | | |
| Matériel de transport | 46 610 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 205 | | 925 |
| Immobilisations corporelles en cours | 115 786 | | 36 432 |
| TOTAL | 174 436 | | 37 357 |
| Autres participations | 8 004 876 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 86 214 | | |
| TOTAL | 8 091 090 | | |
| TOTAL GENERAL | 8 446 582 | | 37 357 |

| | 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 | | | 5 500 | 5 500 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 334 | 1 334 |
| Matériel de transport | | 1 947 | 44 663 | 44 663 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 6 130 | 6 130 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 152 218 | 152 218 |
| TOTAL | | 1 947 | 209 845 | 209 845 |
| Autres participations | | | 8 004 876 | 8 004 876 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 15 000 | 71 214 | 71 214 |
| TOTAL | | 15 000 | 8 076 090 | 8 076 090 |
| TOTAL GENERAL | | 16 947 | 8 466 991 | 8 466 991 |

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 | 103 807 | 10 865 | | 114 672 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 033 | 1 084 | | 2 117 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 250 | 446 | | 696 |
| Matériel de transport | 20 833 | 9 956 | 1 947 | 28 842 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 867 | 1 942 | | 3 809 |
| TOTAL | 23 983 | 13 428 | 1 947 | 35 464 |
| TOTAL GENERAL | 127 790 | 24 293 | 1 947 | 150 136 |



ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 10 865 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 084 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 446 | | | | |
| Matériel de transport | 9 956 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 942 | | | | |
| TOTAL | 13 428 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 24 293 | | | | |

| 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 | 16 611 | | 13 593 | 3 018 |

Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 10 629 | | | | 10 629 |
| TOTAL | 10 629 | | | | 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 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation | | 111 857 | | | 111 857 |
| TOTAL | | 111 857 | | | 111 857 |
| TOTAL GENERAL | 316 100 | 111 857 | | | 427 957 |

| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 111 857 | | | |
|--|--|---------|--|--|--|
| | | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 | 71 214 | 71 214 | |
| Autres créances clients | 804 256 | 804 256 | |
| Impôts sur les bénéficiaires | 6 809 | 6 809 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 58 352 | 58 352 | |
| Groupe et associés | 2 026 750 | 2 026 750 | |
| Débiteurs divers | 223 968 | 223 968 | |
| Charges constatées d'avance | 71 556 | 71 556 | |
| TOTAL | 3 262 905 | 3 262 905 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 2 360 051 | 1 360 439 | 999 612 | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 126 767 | 126 767 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 643 546 | 224 169 | 373 223 | 46 154 |
| Emprunts et dettes financières divers | 600 000 | 600 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 876 101 | 876 101 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 29 720 | 29 720 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 15 461 | 15 461 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 92 317 | 92 317 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 144 | 1 144 | | |
| Groupe et associés | 2 200 014 | 2 200 014 | | |
| TOTAL | 6 945 122 | 5 526 133 | 1 372 835 | 46 154 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 60 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 326 454 | | | |

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 |
| Actions | 1.0000 | 3 457 473 | | 3 457 473 |
| Actions à divid prioritaire | 1.0000 | 1 197 140 | | 1 197 140 |

Autres immobilisations incorporelles

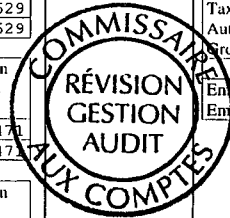
(Code du Commerce Art. R 123-186)

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 01/04/2022 au 31/03/2023

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.

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 de sommes dues au titre des OCA 2016 par la société IPS GRANULATS au profit de BTP CAPITAL INVESTISSEMENT et BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 | 272 955 |
| Total | 272 955 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | 360 827 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 410 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 122 267 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 139 116 |
| Dettes fiscales et sociales | 31 790 |
| Total | 657 410 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 71 556 |
| Total | 71 556 |

Charges à répartir sur plusieurs exercices

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|-------------------------------|---------|----------------------|
| Frais d'émission des emprunts | 3 018 | |
| Total | 3 018 | |

Primes de remboursement des obligations

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



ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres | 1 |
| Employés | 1 |
| Total | 2 |

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

| | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total | 234 987 | 73 573 |
| Dont entreprises liées | 66 390 | 73 401 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 770,00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 770,00 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

- 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.



ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 contrepartie de l'emprunt BNP PARIBAS.

Engagements reçus

Garantie BPI au profit de la société JPS GRANULATS.

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 | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 9 699 | 2 882 | 12 581 |
| - dotations de l'exercice | | | 60 000 | 5 655 | 65 655 |
| Total | | | 69 699 | 8 537 | 78 236 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 13 000 | 3 921 | 16 921 |
| - exercice | | | 78 000 | 6 722 | 84 722 |
| Total | | | 91 000 | 10 644 | 101 644 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 78 000 | 6 722 | 84 722 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 65 000 | 16 246 | 81 246 |
| Total | | | 143 000 | 22 968 | 165 968 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 283 | 283 |
| Total | | | | 283 | 283 |

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 833-13)

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.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|-------------------------|----------------|--------------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 3 190 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 2 699 |
| Engagement total | | 5 889 |

Hypothèses de calculs retenues

- Le départ à la retraite est prévu à l'âge de 65 ans, à l'initiative du salarié,
- Le taux de rotation est évalué selon une hypothèse du turn over faible,
- L'augmentation annuelle des salaires est de 2.50%
- Le taux de charges patronales retenu est de 50%
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 3,60 %
- La méthode de calcul retenue est la méthode des unités de crédit projetées



Liste des filiales et participations

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

SAS JPS GRANULATS
21700 VILLERS LA FAYE

| Société | Capital | Capitaux propres au 31/03/2023 | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Comptes et avoirs déduits sur la société | Chiffre d'affaires de dernier exercice | Résultat net de dernier exercice | Dividendes reçus par la société | Libération |
|--|-----------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|--|--|----------------------------------|---------------------------------|------------|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| A. Renseignements détaillés | | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SAS GABS | 900 000 | -901 984 | 100.00 | 2 414 000 | 2 414 000 | 963 126 | | 272 007 | 709 | | |
| - SAS CALEXY | 3 669 000 | 335 781 | 82.14 | 3 004 000 | 3 004 000 | | | 41 479 | 307 656 | | |
| - SAS INDRENT | 770 000 | 256 370 | 69.82 | 2 456 853 | 2 456 853 | 123 423 | | 2 070 319 | 18 708 | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - SAS 2170 | 560 000 | -496 741 | 50.00 | 40 000 | 40 000 | 876 775 | | 3 229 143 | -74 468 | | 21/03/2022 |
| - SAS JASON INDUSTRIES | 500 000 | -350 612 | 25.25 | 30 000 | 30 000 | | | 5 394 816 | -23 117 | | |
| B. Renseignements globaux | | | | | | | | | | | |
| - 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 | | |
| - EXTOURNE N-1 | 20 000 | 771 800 |
| - SOLDE DETTES SOCIALES ANTERIEURES | 5 329 | 772 000 |
| Total | 25 329 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - PENALITES ET AMENDES | 8 518 | 671 200 |
| - DOT PROVISION EXCEPTIONNELLES | 111 857 | 687 500 |
| Total | 120 375 | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | |
|---|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | page |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 1 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 2 |
| Permanence ou changement de méthodes | 2 |
| Informations générales complémentaires | 2 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

| | |
|---|---|
| Etat des immobilisations | 3 |
| Etat des amortissements | 3 |
| Etat des provisions | 4 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 5 |
| Composition du capital social | 5 |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 5 |
| Evaluation des amortissements | 6 |
| Titres immobilisés | 6 |
| Evaluations des produits et en cours | 6 |
| Evaluation des créances et des dettes | 6 |
| Dépréciation des créances | 6 |
| Obligations convertibles ou échangeables | 6 |
| Disponibilités en Euros | 7 |
| Produits à recevoir | 7 |
| Charges à payer | 7 |
| Charges et produits constatés d'avance | 7 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 7 |
| Primes de remboursement des obligations | 7 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|---|---|
| Ventilation de l'effectif moyen | 8 |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées | 8 |
| Honoraires des commissaires aux comptes | 8 |

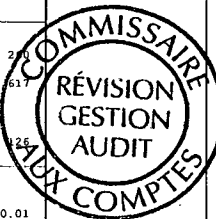
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

| | |
|--|----|
| Dettes garanties par des sûretés réelles | 8 |
| Montant des engagements financiers | 9 |
| Informations en matière de crédit bail | 9 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 10 |
| Liste des filiales et participations | 11 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code de Commerce: Art. R. 325-102)

| | 31/03/2019 | 31/03/2020 | 31/03/2021 | 31/03/2022 | 31/03/2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| 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 | 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 | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 1 464 205 | 840 770 | 757 148 | 735 113 | 1 057 200 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | -172 412 | -161 184 | 139 514 | 275 061 | 55 617 |
| Impôts sur les bénéfices | | -16 806 | | | |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | -353 805 | -177 792 | 64 910 | 267 605 | -94 426 |
| Résultat distribué | | | | | |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | -0.04 | | 0.03 | 0.06 | 0.01 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | -0.08 | | 0.01 | 0.06 | -0.02 |
| Dividende distribué à chaque action | | | | | |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 280 732 | 284 825 | 188 592 | 93 258 | 113 163 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | | | | | |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 120 690 | 107 832 | 85 224 | 36 535 | 35 854 |



ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | 11 |
| Résultats financiers des cinq derniers exercices | 12 |



NA = Non Applicable NS = Non significative