

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00136 Numéro SIREN : 339 848 954 Nom ou dénomination : GREZDIS

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/022315

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

Date : 24/07/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/022315**
n° de gestion : **1987B00136**
n° SIREN : **339 848 954 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 24/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

GREZDIS
5 Avenue Benoît Launay 69290 GREZIEU-LA-VARENNE

date de clôture : 31/10/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



Liasse 19 IS RN

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFPP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise :		SAS GREZDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2	
Adresse de l'entreprise		5 Avenue Benoît Launay 69290 GREZIEU LA VARENNE		Durée de l'exercice précédent *		1 2	
Numéro SIRET *		3 3 9 8 4 8 9 5 4 0 0 0 1 4				Néant ☐ *	
				Exercice N clos le,		3 1 1 0 2 0 1 9	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	172 708	AG	156 047	16 661
		Fonds commercial (1)	AH	91 469	AI		91 469
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 651 266	AO	45 301	1 605 964
		Constructions	AP	22 508 930	AQ	10 014 926	12 494 004
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 842 098	AS	2 507 418	334 681
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 821 730	AU	2 794 649	1 027 081
Immobilisations en cours		AV		AW			
Avances et acomptes		AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	823 274	BE		823 274	
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	31 911 475	BK	15 518 341	16 393 134	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	26 530	BM		26 530
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	6 379 696	BU	257 135	6 122 561
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 462 861	BY	1 159	1 461 702
		Autres créances (3)	BZ	1 929 437	CA	153 997	1 775 440
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	4 900 000	CE		4 900 000
Disponibilités		CF	4 719 685	CG		4 719 685	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	100 234	CI		100 234	
	TOTAL (III)	CJ	19 518 442	CK	412 291	19 106 152	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	51 429 917	1A	15 930 631	35 499 286	
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 :		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :	

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS GREZDIS		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 39 000...)	DA	39 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	3 900		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	10 173 226		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 096 111		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	2 379 907		
	TOTAL (I)	DL	15 692 143		
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	298 583		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	298 583		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 768 380		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 414 917		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 909 916		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 992 889		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	422 458		
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	19 508 559		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	35 499 286		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	BF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	BG	12 952 427			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	BH	15 238			

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS GREZDIS		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intra-communautaires					
		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	84 280 274	FB		FC	84 280 274	
	Production vendue	}	biens *	FD		FE		
			services *	FG	1 652 192	FH		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	85 932 466	FK		FL	85 932 466	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	291 612		
	Autres produits (1) (11)				FQ	250 917		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	86 474 995
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	67 266 703	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(217 627)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	73 434	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(2 809)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 533 446	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 246 775	
	Salaires et traitements *					FY	5 211 219	
	Charges sociales (10)					FZ	1 757 394	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	dotations aux amortissements *		GA	1 541 694	
				dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	257 743			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD					
	Autres charges (12)				GE	2 487		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	80 670 460
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	5 804 535
option en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	67 770	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	160 083	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	13	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	165 755	
	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	325 851	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	231 384	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	231 384	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	94 467
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							CW	5 966 772

(RENVOIS : voir tableau n° 2052) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS GREZDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	27 716	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	101 088	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	5 560	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	134 364	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	747	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	91 201	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	182 694	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	274 641	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(140 277)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	1 195 548	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 534 836	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	87 002 981	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	83 906 870	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	3 096 111	
REVENUS	(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	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	6 739
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 769	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(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		
Différences de caisse			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VNC/ Produits cession immos financières			91 201	101 088		
Autres produits exceptionnels				27 284		
(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.

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 35 499 285,79 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 096 110,78 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Règles et méthodes comptables

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Agencements, aménagements des terrains	20 ans
Constructions	de 20 à 30 ans
Agencement des constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 à 8 ans
Agencements, aménagements, installations	8 à 10 ans
Matériel de transport	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu redevance centrale incluse.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- diminution des charges de personnel pour un montant de 21 319 ₣.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

En l'espèce, aucune dépréciation n'est à constater.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec le P.C.G. et les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société GREZDIS est entrée depuis le 1^{er} novembre 2018 dans un périmètre d'intégration fiscale. La société "tête de groupe" est la SAS JAMS.

La société GREZDIS verse à la société JAMS, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposée distinctement; déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe et liées aux déficits seront conservées par la société JAMS et considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Les économies réalisées par le groupe et non liées aux déficits seront également conservées par la société JAMS et constatées en produits ou charges.

Provisions pour risques

Les provisions pour risque correspondent à des litiges prud'homaux provisionnés à hauteur des demandes des salariés, à la prise en compte du risque de hausse du taux d'accident du travail lié à la difficulté de mettre en oeuvre certaines recommandations de prévention spécifiques et du risque de remise en cause de RFA obtenues.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	243 582		20 594
Terrains	923 514		727 752
Constructions sur sol propre	14 365 129		3 122 910
Constructions sur sol d'autrui	4 981 711		24 708
Installations générales, agencements, constructions	14 472		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 799 895		69 706
Autres installations, agencements, aménagements	3 086 665		85 802
Matériel de transport	58 643		28 100
Matériel de bureau, informatique, mobilier	599 245		3 941
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	26 829 274		4 062 918
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	818 668		7 516
Prêts et autres immobilisations financières	88 291		
TOTAL	906 959		7 516
TOTAL GENERAL	27 979 815		4 091 029

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			264 177	264 177
Terrains			1 651 266	1 651 266
Constructions sur sol propre			17 488 039	17 488 039
Constructions sur sol d'autrui			5 006 419	5 006 419
Installations générales, agencements, constructions			14 472	14 472
Installations techniques, matériel et outillages industriels		27 503	2 842 098	2 842 098
Autres installations, agencements, aménagements		10 840	3 161 627	3 161 627
Matériel de transport		4 800	81 943	81 943
Matériel de bureau, informatique, mobilier		25 025	578 160	578 160
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		68 168	30 824 024	30 824 024
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 910	823 274	823 274
Prêts et autres immobilisations financières		88 291		
TOTAL		91 201	823 274	823 274
TOTAL GENERAL		159 369	31 911 475	31 911 475

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	152 113	3 934		156 047
Terrains	39 193	6 108		45 301
Constructions sur sol propre	7 002 486	743 841		8 574 671
Constructions sur sol d'autrui	1 172 221	251 388		1 425 783
Installations générales, agencements constructions	14 472			14 472
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 251 384	283 537	27 503	2 507 418
Installations générales, agencements divers	1 971 314	247 453	10 840	2 207 926
Matériel de transport	29 229	17 320	4 800	41 748
Matériel de bureau, informatique, mobilier	545 637	24 362	25 025	544 974
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 025 935	1 574 008	68 168	15 362 294
TOTAL GENERAL	13 178 048	1 577 942	68 168	15 518 341

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 934				
Terrains	6 108				
Constructions sur sol propre	743 841			146 446	2 016
Constructions sur sol d'autrui	251 388				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	283 537				3 544
Installations générales, agencements divers	247 453				
Matériel de transport	17 320				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 362				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 574 008			146 446	5 560
TOTAL GENERAL	1 577 942			146 446	5 560

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	2 239 021	146 446	5 560	2 379 907
TOTAL Provisions réglementées	2 239 021	146 446	5 560	2 379 907
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	392 274		93 691	298 583
TOTAL Provisions	392 274		93 691	298 583
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	67 262 550 153 997	257 135 608	67 262 123 920	257 135 1 159 153 997
TOTAL Dépréciations	221 809	257 743	191 182	412 291
TOTAL GENERAL	2 853 104	404 190	290 433	3 090 780
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		257 743 146 446	284 873 5 560	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 462 861	1 462 861	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	262 138	262 138	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	283 677	283 677	
Débiteurs divers	1 383 622	1 383 622	
Charges constatées d'avance	100 234	100 234	
TOTAL GENERAL	3 492 531	3 492 531	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	13 291		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	15 238	15 238		
- plus d'un an	7 753 142	1 197 010	3 224 692	3 331 440
Emprunts et dettes financières divers	969 561	969 561		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 909 916	6 909 916		
Personnel et comptes rattachés	2 045 491	2 045 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	759 637	759 637		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	113 973	113 973		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	73 788	73 788		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	445 355	445 355		
Autres dettes	422 458	422 458		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	19 508 559	12 952 427	3 224 692	3 331 440
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 070 290			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 397 039			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	445 173		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	96		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS COMMERCIAL	91 469			91 469

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	374 217
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	388 474
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 253
TOTAL	765 944

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 898
Emprunts et dettes financières divers	3 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 117 791
Dettes fiscales et sociales	2 380 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	94 083
TOTAL	3 617 802

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	100 234	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	100 234	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	39,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	39,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	78 793 600
Ventes de produits finis	5 486 674
Prestations de services	1 652 192
TOTAL	85 932 466

Répartition par marché géographique	Montant
France	85 932 466
Etranger	
TOTAL	85 932 466

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	5 966 772	1 510 378
Résultat exceptionnel (et participation)	1 055 271	24 458
Résultat comptable	3 096 111	1 534 836

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	10 698 952
Engagements en matière de pensions	280 552
Autres engagements donnés :	
TOTAL	10 979 504
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	2 500 000
TOTAL	2 500 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées :	2 379 907
Autres :	
TOTAL	2 379 907
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Participation des salariés	1 195 548
C3S	87 409
TASCOM	52 785
Autres :	
TOTAL	1 335 742
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 900
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 900

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	219	
Ouvriers	3	
TOTAL	239	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		280 552	
TOTAL		280 552	

Commentaires :

L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective du commerce de détail et de gros alimentaire ou des accords collectifs si ceux ci sont plus favorables que les indemnités légales.

Les engagements en matière de départ à la retraite ont été évalués avec les hypothèses suivantes:

Départ volontaire à 65-67 ans, Turn over: faible pour les cadres et agents de maîtrise, moyen pour les employés et les ouvriers, Table de mortalité: TH 00-02, Taux d'actualisation 0.56%, taux de revalorisation des salaires de 1.5% à 2.5%

Taux de charges patronales: 50% pour les cadres, 30% pour les autres salariés

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Dénomination : JAMS

Forme : SAS

Capital : 10 000 Euros

Siège Social: 5 avenue Benoît Launay 69390 GREZIEU LA VARENNE

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	84 280 274	80 608 935	3 671 339	4,55
- Coût direct d'achat	65 560 280	62 940 954	2 619 326	4,16
+/- Variation du stock de marchandises	-217 627	-49 419	- 168 208	340,37
Marge commerciale (I)	18 937 621	17 717 399	1 220 222	6,89
Taux de marge commerciale	22,47 %	21,98 %		
+ Production vendue	1 652 192	1 550 387	101 805	6,57
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 652 192	1 550 387	101 805	6,57
- Matières premières et approvisionnements consommés	1 777 048	1 489 412	287 636	19,31
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	-124 856	60 975	- 185 831	304,77
Taux de marge brute sur production	-7,56 %	3,93 %		
Marge brute globale (I + II)	18 812 766	17 778 374	1 034 392	5,82
Taux de marge brute globale	21,89 %	21,64 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	3 533 446	4 051 497	- 518 051	-12,79
Valeur ajoutée produite	15 279 319	13 726 877	1 552 442	11,31
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	17,78 %	16,71 %		
+ Subventions d'exploitation		231	- 231	-100
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 246 775	1 297 256	- 50 481	-3,89
- Salaires et traitements	5 211 219	5 328 265	- 117 046	-2,20
- Charges sociales	1 757 394	1 843 175	- 85 781	-4,65
Excédent brut d'exploitation	7 063 931	5 258 412	1 805 519	34,34
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	8,22 %	6,40 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	284 873	174 799	110 074	62,97
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 541 694	1 562 551	- 20 857	-1,33
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	257 743	67 441	190 302	282,18
- Dotations aux provisions pour risques et charges		115 953	- 115 953	-100
+ Autres produits de gestion courante	250 917	253 482	- 2 565	-1,01
- Autres charges de gestion courante	2 487	1 751	736	42,03
+ Transfert de charges d'exploitation	6 739	44 258	- 37 519	-84,77
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	5 804 535	3 983 255	1 821 280	45,72
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	6,75 %	4,85 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	67 770	84 090	- 16 320	-19,41
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	160 083	185 340	- 25 257	-13,63
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	13	23	- 10	-43,48
+ Autres intérêts et produits assimilés	165 755	5 144	160 611	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	231 384	195 562	35 822	18,32
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	5 966 772	4 062 290	1 904 482	46,88
Résultat courant / chiffre d'affaires	6,94 %	4,94 %		

	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 716	3 150	24 566	779,87
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	101 088	144 870	- 43 782	-30,22
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	5 560	5 560		0,00
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	747	2 763	- 2 016	-72,96
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91 201	44 145	47 056	106,59
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	182 694	293 579	- 110 885	-37,77
Résultat exceptionnel	-140 277	-186 908	46 631	24,95
- Participation des salariés aux résultats	1 195 548	972 271	223 277	22,96
- Impôts sur les bénéfices	1 534 836	859 248	675 588	78,63
Résultat net Comptable	3 096 111	2 043 863	1 052 248	51,48
Résultat net / chiffre d'affaires	3,60 %	2,49 %		

GREZDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 39 000 Euros
Siège social : 5 Rue Benoît Launay
69290 GREZIEU LA VARENNE
R.C.S. : 339 848 954 RCS LYON
SIRET : 339 848 954 000 14

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 OCTOBRE 2019)

* Dividendes : 3 096 110,78 euros

L'Assemblée Générale, décide également de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, d'un montant de 3 889,22 euros à prélever sur le compte « autres réserves ».

Le dividende global s'élève en conséquence à la somme de 3 100 000 Euros, soit un dividende de 3 100 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 6 200 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 093 800 euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT édicte par l'article 158- 3-2 à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2 à 4° du CGI (personnes morales)
31/10/2016	1 800 €	1 800 € (soit un montant global de 3 600 €)	1 800 € (soit un montant global de 1 796 400 €)
31/10/2017	/	/	/
31/10/2018	/	950 € (soit un montant global de 1 900 €)	950 € (soit un montant global de 948 100 €)

Il est rappelé en outre que suivant décision collective du 12 Mars 2018, les associés ont décidé une distribution de dividendes à prélever sur le compte « autres réserves » à hauteur de 1 500 000 Euros, soit un dividende de 1 500 Euros par action, éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique, soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 3 000 euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 497 000 Euros n'est pas éligible auxdits abattements.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUIN 2020

* Dividendes : 3 096 110,78 euros

L'Assemblée Générale, décide également de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, d'un montant de 3 889,22 euros à prélever sur le compte « autres réserves ».

Le dividende global s'élève en conséquence à la somme de 3 100 000 Euros, soit un dividende de 3 100 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 6 200 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 093 800 euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

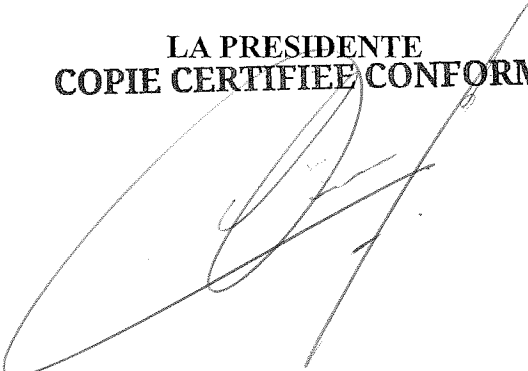
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT édicte par l'article 158- 3-2 à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2 à 4° du CGI (personnes morales)
31/10/2016	1 800 €	1 800 € (soit un montant global de 3 600 €)	1 800 € (soit un montant global de 1 796 400 €)
31/10/2017	/	/	/
31/10/2018	/	950 € (soit un montant global de 1 900 €)	950 € (soit un montant global de 948 100 €)

Il est rappelé en outre que suivant décision collective du 12 Mars 2018, les associés ont décidé une distribution de dividendes à prélever sur le compte « autres réserves » à hauteur de 1 500 000 Euros, soit un dividende de 1 500 Euros par action, éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique, soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 3 000 euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 497 000 Euros n'est pas éligible auxdits abattements.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

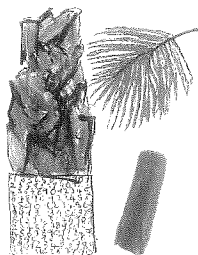
LA PRESIDENTE
COPIE CERTIFIEE CONFORME



Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 octobre 2019

S.A.S. GREZDIS

S.A.S. GREZDIS
5, rue Benoît Launay
69290 GREZIEU LA VARENNE



Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Jean-François GUTTADORO

Isabel VELASCO

Michel LACRAMPE

Bruno ALLEAUME

Marie-Laure MALLEZ

Pascal LUCCHESI

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIÉTÉ GREZDIS

**Société par Actions Simplifiée au capital de 39.000 €
Siège social : 5, Rue Benoît Launay
69290 GREZIEU LA VARENNE**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2019

A l'assemblée générale de la société GREZDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GREZDIS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 9 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

nm

de

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er novembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L823-9 et R823-7 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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 9 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressé à l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

**RESPONSABILITES 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.

nn

Hb

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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 L823-10-1 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 :

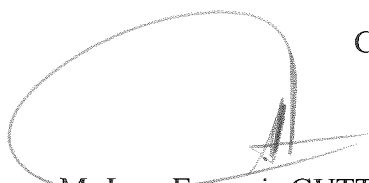
- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour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

nn 26

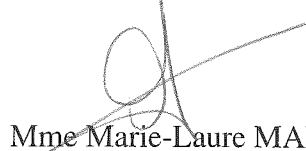
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Cannes, le 10 juin 2020

Le Commissaire aux comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES :



M. Jean-François GUTTADORO,
Président du Directoire.

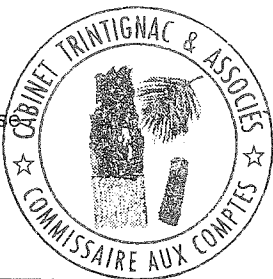


Mme Marie-Laure MALLEZ,
Commissaire aux Comptes Associée.

Bilan

Présenté en Euros

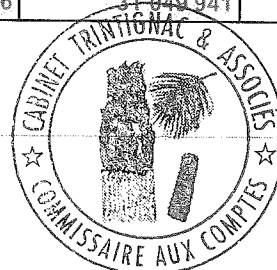
ACTIF	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	172 708	156 047	16 661		16 661
Fonds commercial	91 469		91 469	91 469	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 651 266	45 301	1 605 964	884 321	721 643
Constructions	22 508 930	10 014 926	12 494 004	11 172 133	1 321 871
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 842 098	2 507 418	334 681	548 511	- 213 830
Autres immobilisations corporelles	3 821 730	2 794 649	1 027 081	1 198 373	- 171 292
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	823 274		823 274	818 668	4 606
Prêts				13 291	- 13 291
Autres immobilisations financières				75 000	- 75 000
TOTAL (I)	31 911 475	15 518 341	16 393 134	14 801 767	1 591 367
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	26 530		26 530	23 721	2 809
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	6 379 696	257 135	6 122 561	6 094 807	27 754
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 462 861	1 159	1 461 702	1 305 395	156 307
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	587 985		587 985	429 904	158 081
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	262 138		262 138	240 101	22 037
. Autres	1 079 314	153 997	925 317	1 525 679	- 600 362
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 900 000		4 900 000	3 100 000	1 800 000
Disponibilités	4 719 685		4 719 685	3 349 146	1 370 539
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	100 234		100 234	179 421	- 79 187
TOTAL (II)	19 518 442	412 291	19 106 152	16 248 174	2 857 978
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	51 429 917	15 930 631	35 499 286	31 049 941	4 449 345



Bilan (suite)

Présenté en Euros

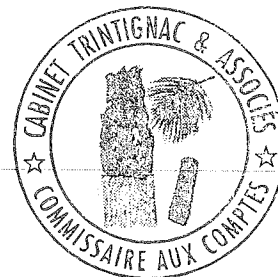
PASSIF	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 39 000)	39 000	39 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 900	3 900	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	10 173 226	9 079 363	1 093 863
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 096 111	2 043 863	1 052 248
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	2 379 907	2 239 021	140 886
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	15 692 143	13 405 147	2 286 996
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	298 583	392 274	- 93 691
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	298 583	392 274	- 93 691
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	7 753 142	6 076 241	1 676 901
. Découverts, concours bancaires	15 238	15 331	- 93
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	969 561	947 148	22 413
. Associés	445 355	292 220	153 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 909 916	6 644 933	264 983
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 045 491	1 832 995	212 496
. Organismes sociaux	759 637	839 293	- 79 656
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	113 973	104 533	9 440
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	73 788	88 546	- 14 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	422 458	411 283	11 175
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	19 508 559	17 252 520	2 256 039
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	35 499 286	31 049 941	4 449 345



Compte de résultat

Présenté en Euros

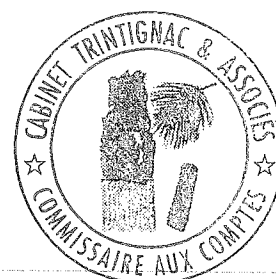
	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	84 280 274		84 280 274	80 608 935	3 671 339
Production vendue biens					4,55
Production vendue services	1 652 192		1 652 192	1 550 387	101 805
Chiffres d'affaires Nets	85 932 466		85 932 466	82 159 321	3 773 145
					4,59
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				231	- 231
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			291 612	219 057	72 555
Autres produits			250 917	253 482	- 2 565
Total des produits d'exploitation (I)			86 474 995	82 632 092	3 842 903
					4,65
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			67 266 703	64 343 878	2 922 825
Variation de stock (marchandises)			-217 627	-49 419	- 168 208
Achats de matières premières et autres approvisionnements			73 434	82 058	- 8 624
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-2 809	4 430	- 7 239
Autres achats et charges externes			3 533 446	4 051 497	- 518 051
Impôts, taxes et versements assimilés			1 246 775	1 297 256	- 50 481
Salaires et traitements			5 211 219	5 328 265	- 117 046
Charges sociales			1 757 394	1 843 175	- 85 781
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 541 694	1 562 551	- 20 857
Dotations aux provisions sur immobilisations					-1,33
Dotations aux provisions sur actif circulant			257 743	67 441	190 302
Dotations aux provisions pour risques et charges				115 953	- 115 953
Autres charges			2 487	1 751	736
Total des charges d'exploitation (II)			80 670 460	78 648 836	2 021 624
					2,57
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			5 804 535	3 983 255	1 821 280
					45,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			67 770	84 090	- 16 320
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					-19,41
Produits financiers de participations			160 083	185 340	- 25 257
Produits des autres valeurs mobilières et créances			13	23	- 10
Autres intérêts et produits assimilés			165 755	5 144	160 611
Reprises sur provisions et transferts de charges					N/S
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			325 851	190 507	135 344
					71,04
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			231 384	195 562	35 822
Différences négatives de change					18,32
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			231 384	195 562	35 822
					18,32
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			94 467	-5 055	99 522
					N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			5 966 772	4 062 290	1 904 482
					46,88



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 716	3 150	24 566	779,87
Produits exceptionnels sur opérations en capital	101 088	144 870	- 43 782	-30,22
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 560	5 560		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	134 364	153 580	- 19 216	-12,51
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	747	2 763	- 2 016	-72,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91 201	44 145	47 056	106,59
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	182 694	293 579	- 110 885	-37,77
Total des charges exceptionnelles (VIII)	274 641	340 488	- 65 847	-19,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-140 277	-186 908	46 631	24,95
Participation des salariés (IX)	1 195 548	972 271	223 277	22,96
Impôts sur les bénéfices (X)	1 534 836	859 248	675 588	78,63
Total des Produits (I+III+V+VII)	87 002 981	83 060 268	3 942 713	4,75
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	83 906 870	81 016 405	2 890 465	3,57
RESULTAT NET	3 096 111	2 043 863	1 052 248	51,48
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



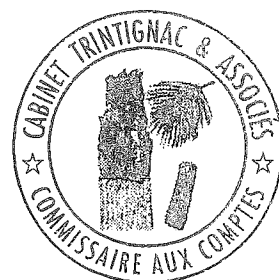
Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 35 499 285,79 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 096 110,78 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

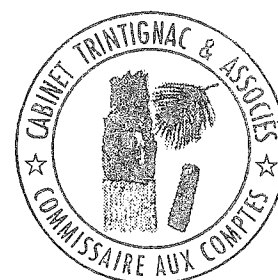
- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société



Règles et méthodes comptables

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Agencements, aménagements des terrains	20 ans
Constructions	de 20 à 30 ans
Agencement des constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 à 8 ans
Agencements, aménagements, installations	8 à 10 ans
Matériel de transport	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu redevance centrale incluse.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- diminution des charges de personnel pour un montant de 21 319 ₣.

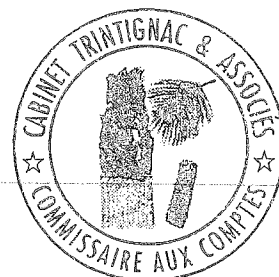
Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

En l'espèce, aucune dépréciation n'est à constater.



Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec le P.C.G. et les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

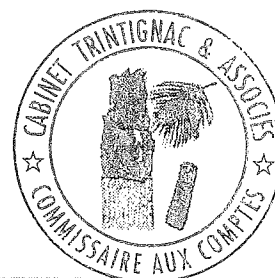
La société GREZDIS est entrée depuis le 1er novembre 2018 dans un périmètre d'intégration fiscale. La société "tête de groupe" est la SAS JAMS.

La société GREZDIS verse à la société JAMS, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposée distinctement, déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe et liées aux déficits seront conservées par la société JAMS et considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Les économies réalisées par le groupe et non liées aux déficits seront également conservées par la société JAMS et constatées en produits ou charges.

Provisions pour risques

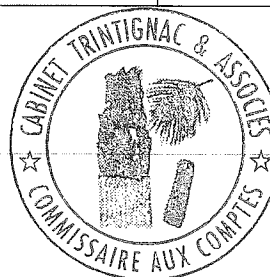
Les provisions pour risque correspondent à des litiges prud'homaux provisionnés à hauteur des demandes des salariés, à la prise en compte du risque de hausse du taux d'accident du travail lié à la difficulté de mettre en oeuvre certaines recommandations de prévention spécifiques et du risque de remise en cause de RFA obtenues.



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	243 582		20 594
Terrains	923 514		727 752
Constructions sur sol propre	14 365 129		3 122 910
Constructions sur sol d'autrui	4 981 711		24 708
Installations générales, agencements, constructions	14 472		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 799 895		69 706
Autres installations, agencements, aménagements	3 086 665		85 802
Matériel de transport	58 643		28 100
Matériel de bureau, informatique, mobilier	599 245		3 941
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	26 829 274		4 062 918
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	818 668		7 516
Prêts et autres immobilisations financières	88 291		
TOTAL	906 959		7 516
TOTAL GENERAL	27 979 815		4 091 029

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			264 177	264 177
Terrains			1 651 266	1 651 266
Constructions sur sol propre			17 488 039	17 488 039
Constructions sur sol d'autrui			5 006 419	5 006 419
Installations générales, agencements, constructions			14 472	14 472
Installations techniques, matériel et outillages industriels		27 503	2 842 098	2 842 098
Autres installations, agencements, aménagements		10 840	3 161 627	3 161 627
Matériel de transport		4 800	81 943	81 943
Matériel de bureau, informatique, mobilier		25 025	578 160	578 160
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		68 168	30 824 024	30 824 024
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 910	823 274	823 274
Prêts et autres immobilisations financières		88 291		
TOTAL		91 201	823 274	823 274
TOTAL GENERAL		159 369	31 911 475	31 911 475

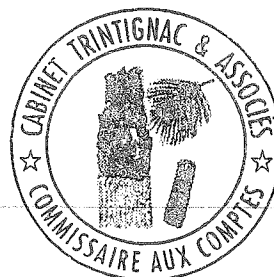


Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	152 113	3 934		156 047
Terrains	39 193	6 108		45 301
Constructions sur sol propre	7 002 486	743 841		8 574 671
Constructions sur sol d'autrui	1 172 221	251 388		1 425 783
Installations générales, agencements constructions	14 472			14 472
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 251 384	283 537	27 503	2 507 418
Installations générales, agencements divers	1 971 314	247 453	10 840	2 207 926
Matériel de transport	29 229	17 320	4 800	41 748
Matériel de bureau, informatique, mobilier	545 637	24 362	25 025	544 974
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 025 935	1 574 008	68 168	15 362 294
TOTAL GENERAL	13 178 048	1 577 942	68 168	15 518 341

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 934				
Terrains	6 108				
Constructions sur sol propre	743 841			146 446	2 016
Constructions sur sol d'autrui	251 388				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	283 537				3 544
Installations générales, agencements divers	247 453				
Matériel de transport	17 320				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 362				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 574 008			146 446	5 560
TOTAL GENERAL	1 577 942			146 446	5 560

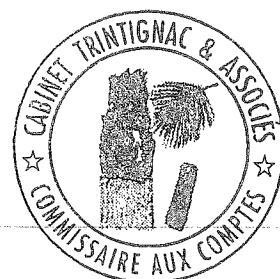
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	2 239 021	146 446	5 560	2 379 907
TOTAL Provisions réglementées	2 239 021	146 446	5 560	2 379 907
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	392 274		93 691	298 583
TOTAL Provisions	392 274		93 691	298 583
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	67 262 550 153 997	257 135 608	67 262 123 920	257 135 1 159 153 997
TOTAL Dépréciations	221 809	257 743	191 182	412 291
TOTAL GENERAL	2 853 104	404 190	290 433	3 090 780
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		257 743 146 446	284 873 5 560	

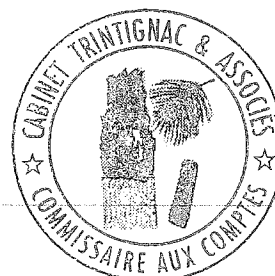
Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 462 861	1 462 861	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	262 138	262 138	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	283 677	283 677	
Débiteurs divers	1 383 622	1 383 622	
Charges constatées d'avance	100 234	100 234	
TOTAL GENERAL	3 492 531	3 492 531	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	13 291		
Prêts et avances consentis aux associés			

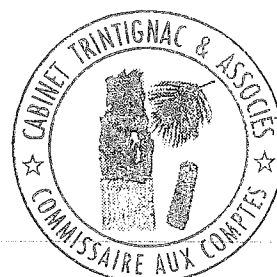
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	15 238	15 238		
- plus d'un an	7 753 142	1 197 010	3 224 692	3 331 440
Emprunts et dettes financières divers	969 561	969 561		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 909 916	6 909 916		
Personnel et comptes rattachés	2 045 491	2 045 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	759 637	759 637		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	113 973	113 973		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	73 788	73 788		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	445 355	445 355		
Autres dettes	422 458	422 458		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	19 508 559	12 952 427	3 224 692	3 331 440
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 070 290			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 397 039			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

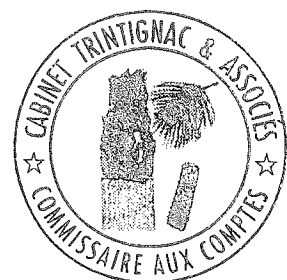
(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	445 173		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	96		



Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS COMMERCIAL	91 469			91 469



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	374 217
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	388 474
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 253
TOTAL	765 944

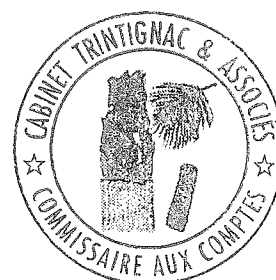
Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 898
Emprunts et dettes financières divers	3 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 117 791
Dettes fiscales et sociales	2 380 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	94 083
TOTAL	3 617 802

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	100 234	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	100 234	

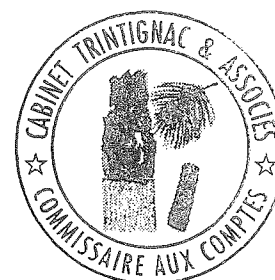
Commentaires :



Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	39,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	39,00

Commentaires :



Ventilation du chiffre d'affaires net

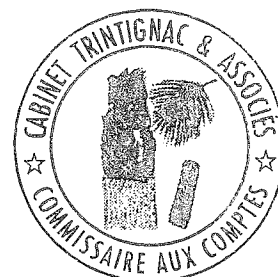
Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	78 793 600
Ventes de produits finis	5 486 674
Prestations de services	1 652 192
TOTAL	85 932 466

Répartition par marché géographique	Montant
France	85 932 466
Etranger	
TOTAL	85 932 466

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	5 966 772	1 510 378
Résultat exceptionnel (et participation)	1 055 271	24 458
Résultat comptable	3 096 111	1 534 836

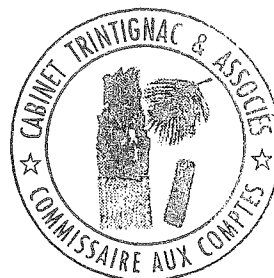
Commentaires :



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	10 698 952
Engagements en matière de pensions	280 552
Autres engagements donnés :	
TOTAL	10 979 504
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

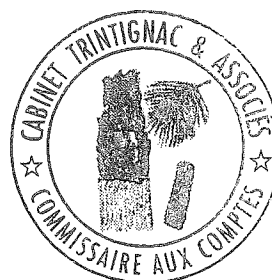
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	2 500 000
TOTAL	2 500 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	2 379 907
TOTAL	2 379 907
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Participation des salariés C3S TASCOM Autres :	1 195 548 87 409 52 785
TOTAL	1 335 742
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :



Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

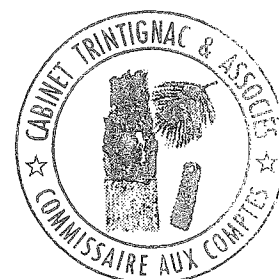
	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 900
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 900

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	219	
Ouvriers	3	
TOTAL	239	

Commentaires :



Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		280 552	
TOTAL		280 552	

Commentaires :

L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective du commerce de détail et de gros alimentaire ou des accords collectifs si ceux ci sont plus favorables que les indemnités légales.

Les engagements en matière de départ à la retraite ont été évalués avec les hypothèses suivantes:

Départ volontaire à 65-67 ans, Turn over: faible pour les cadres et agents de maîtrise, moyen pour les employés et les ouvriers, Table de mortalité: TH 00-02, Taux d'actualisation 0.56%, taux de revalorisation des salaires de 1.5% à 2.5%

Taux de charges patronales: 50% pour les cadres, 30% pour les autres salariés

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Dénomination : JAMS

Forme : SAS

Capital : 10 000 Euros

Siège Social: 5 avenue Benoît Launay 69390 GREZIEU LA VARENNE

