

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

Désignation de l'entreprise : SAS GREZDIS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 5 avenue Benoît Launay 69290 GREZIEU-LA-VARENNE

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 33984895400014

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/10/2024

						Exercice N clos le, 31/10/2024					
				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	110 978		AG	110 978			
		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	1 469 165		AO	80 755		1 388 410	
		Constructions		AP	22 168 663		AQ	14 797 259		7 371 403	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	2 980 100		AS	2 899 183		80 916	
		Autres immobilisations corporelles		AT	3 919 546		AU	3 616 919		302 626	
		Immobilisations en cours		AV	434 278		AW			434 278	
		Avances et acomptes		AX			AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	847 886		BE			847 886	
		Prêts		BF			BG				
		Autres immobilisations financières*		BH			BI				
TOTAL (II)				BJ	32 022 087		BK	21 505 096		10 516 991	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	24 846		BM			24 846	
		En cours de production de biens		BN			BO				
		En cours de production de services		BP			BQ				
		Produits intermédiaires et finis		BR			BS				
		Marchandises		BT	6 549 863		BU			6 549 863	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV			BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	1 734 781		BY	1 823		1 732 958	
		Autres créances (3)		BZ	2 646 806		CA	151 359		2 495 446	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB			CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	15 200 000		CE			15 200 000	
		Disponibilités		CF	6 658 711		CG			6 658 711	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	139 561		CI			139 561		
	TOTAL (III)		CJ	32 954 569		CK	153 182		32 801 387		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	64 976 657			1A	21 658 279		43 318 378	
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	CR	654 045	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilitations :				Stocks :				Créances :	

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

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 ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	12 639 049	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	6 933 040	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	2 674 783	
	TOTAL (I)			DL	22 289 773	
	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	297 018	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	297 018	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 490 559	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	3 349 887	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	7 274	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 479 261	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 078 620	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	624	
	Autres dettes			EA	325 360	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	20 731 587		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	43 318 378		
REVOIS	(1)	Écart 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	15 002 116
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	22 060	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS GREZDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	110 200 582	FB		FC	110 200 582	
	Production vendue { biens * services *	FD	4 493 433	FE		FF	4 493 433	
		FG	3 355 513	FH		FI	3 355 513	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	118 049 529	FK		FL	118 049 529	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 064	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	63 121	
	Autres produits (1) (11)					FQ	447 463	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	118 562 178
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	91 312 087	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(36 474)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	81 173	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	4 426	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 788 494	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 138 014	
	Salaires et traitements*					FY	6 752 512	
	Charges sociales (10)					FZ	2 120 260	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*					GA	1 036 157
							GB	
							GC	1 823
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	2 938
Autres charges (12)					GF	108 201 412		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	10 360 765	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GI		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GJ		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	9 145	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	468 739	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN		
	Différences positives de change					GO		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	477 884	
Total des produits financiers (V)						GQ		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	100 886	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS		
	Différences négatives de change					GT		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	100 886	
Total des charges financières (VI)						GV	376 997	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	10 737 763	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

Désignation de l'entreprise SAS GREZDIS

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	25 458	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	929	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	26 389	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 193	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	118 869	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	122 062	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(95 673)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 561 932	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 147 118	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	119 066 451	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	112 133 411	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 933 040	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	362 122
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	1 378
		- 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	31 096	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	11 035	
	(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	AI	13 065	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 851	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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		
Amortissements dérogatoires	82 034	929		
Provision pour litige prud'homal	36 835			
Remboursement CSA 2022		25 144		
Divers	3 193	315		
(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

Règles et méthodes comptables

SAS GREZDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 43 318 378 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 933 040 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Aménagements des terrains : 20 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	91 469			91 469
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 978			110 978
Immobilisations incorporelles	202 448			202 448
- Terrains	1 469 166			1 469 166
- Constructions sur sol propre	16 888 039			16 888 039
- Constructions sur sol d'autrui	5 266 152			5 266 152
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	14 472			14 472
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 972 038	8 062		2 980 100
- Installations générales, agencements aménagement divers	3 331 147	4 050		3 335 197
- Matériel de transport	102 613		6 130	96 483
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	485 422	2 444		487 865
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	104 891	329 387		434 278
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	30 633 941	343 943	6 130	30 971 753
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	847 887			847 887
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	847 887			847 887
ACTIF IMMOBILISE	31 684 275	343 943	6 130	32 022 088

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2024
Éléments achetés	91 469
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	91 469

Notes sur le bilan

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 978			110 978
Immobilisations incorporelles	110 978			110 978
- Terrains	73 486	7 269		80 755
- Constructions sur sol propre	11 485 704	591 811		12 077 515
- Constructions sur sol d'autrui	2 437 712	267 560		2 705 273
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 472			14 472
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 850 480	48 704		2 899 184
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 927 227	113 452		3 040 679
- Matériel de transport	93 524	5 771	6 130	93 165
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	481 485	1 590		483 075
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 364 091	1 036 157	6 130	21 394 118
ACTIF IMMOBILISE	20 475 069	1 036 157	6 130	21 505 097

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 521 149 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 734 781	1 734 781	
Autres	2 661 283	1 992 761	654 046
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	139 561	139 561	
Total	4 521 149	3 867 103	654 046
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	298 695
Participation.pub. à recevoir	299 206
Ristourne centrale à recevoir	372 227
Interets courus a recevoir	175 938
Total	1 146 067

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 39 000,00 euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 39,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	39,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 593 679	82 034	930	2 674 783
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 593 679	82 034	930	2 674 783
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		82 034	930	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	260 183	36 835			297 018
Total	260 183	36 835			297 018
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		36 835			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prud'homaux	149 885		
Litige RFA Galec 2013-2015	147 133		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 724 313 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	22 060	22 060		
- à plus de 1 an à l'origine	3 468 499	875 716	2 592 784	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 344 649	220 475	1 052 165	72 009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 479 261	9 479 261		
Dettes fiscales et sociales	4 078 620	4 078 620		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	624	624		
Autres dettes (**)	2 330 598	325 361		2 005 238
Produits constatés d'avance				
Total	20 724 313	15 002 117	3 644 949	2 077 247
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	869 040			
(**) Dont envers les associés	2 005 238			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 468 499	3 468 499	
Emprunts et dettes 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			
Total	3 468 499	3 468 499	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Energies à payer	55 684
Achats centrale à payer	458 362
Sous traitance à payer	12 824
Locations mobilières à payer	540
Entretien à payer	54 784
Maintenance à payer	9 299
Catalogues à payer	36 360
Affranchissement à payer	494
Cotisations à payer	340 624
Formations à payer	232
Personnel extérieur à payer	277
Honoraires à payer	37 196
Publicité à payer	114 000
Frais bancaires à payer	309
Droits d auteur à payer	1 780
Int. bancaires courus à payer	22 060
Associés - intérêts courus	31 097
Dette prov. congés payés	296 048
Dette prov. primes	319 225
Dette prov. participation salariés	1 561 932
Personnel - autres charges à payer	4 545
Charges sociales - charges à payer	198 735
C3s et tascom a payer	234 472
Agefiph a payer	33 820
Charges sociales sur congés payés	97 696
Forfait social à payer	312 386
Cfe et cvae à payer	66 941
Taxe fonciere a payer	15 597
Taxe vehicule ste a payer	8 103
Taxes publicité à payer	2 823
Participation construction à payer	24 243
Taxe d apprentissage à payer	4 848
Total	4 357 333

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Blanchisserie d avance	696		
Sécurité d avance	66		
Location immobiliere d avance	10 705		
Locations matériel d avance	16 650		
Maintenance d avance	28 977		
Assurances d avance	13 092		
Honoraires d avance	2 866		
Publicité d avance	7 571		
Cotisations d avance	20 556		
Taxe foncière d avance	29 315		
Taxe publicité d avance	661		
Medecine du travail d avance	5 639		
Maintenance informatique d avance	2 768		
Total	139 561		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 493 433		4 493 433
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	81 650		81 650
Ventes de marchandises	110 200 583		110 200 583
Produits des activités annexes	3 273 863		3 273 863
TOTAL	118 049 529		118 049 529

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 31 097 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	82 034	930
Provision pour litige prud'homal	36 835	
Remboursement CSA 2022		25 144
Divers	3 194	316
TOTAL	122 063	26 389

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	10 737 764	2 534 639	8 203 125
+ Résultat exceptionnel	-95 673	-23 918	-71 755
- Participations des salariés	1 561 932	363 602	1 198 330
Résultat comptable	9 080 158	2 147 118	6 933 040
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 180 533 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	2 674 783
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	2 674 783
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 952 651
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 952 651
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	180 533
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2018, la société SAS GREZDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JAMS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 262 personnes dont 1 apprenti et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	237	
Ouvriers	3	
Total	262	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : JAMS

Forme : SAS

SIREN : 842602757

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

5, avenue Benoît Launay 69290 GREZIEU-LA-VARENNE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautionnement lié au parrainage</i>	4 124 708
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 400
Avals et cautions	4 142 108
Engagements en matière de pensions	159 899
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 302 007
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 159 899 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de charges sociales : 30 % pour les non-cadres ; 50% pour les cadres

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

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

Exercice clos le 31 octobre 2024

S.A.S. GREZDIS

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE LA SOCIETE 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 2024

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 2024, 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.

mn

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} novembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 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 et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-6 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.

75

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 L821-55 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 ;

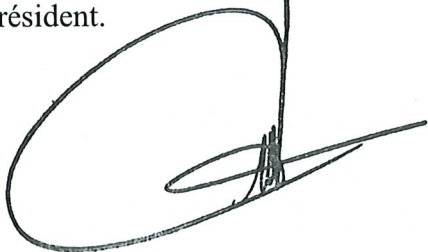
73

- ✓ 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.

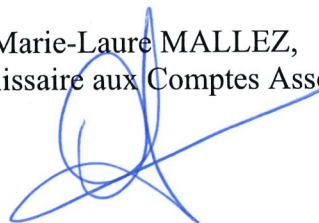
Fait à Le Cannet, le 19 mars 2025

Le Commissaire aux comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES :

M. Jean-François GUTTADORO,
Président.

A black ink signature consisting of a large, stylized 'G' followed by a horizontal stroke.

Mme Marie-Laure MALLEZ,
Commissaire aux Comptes Associée.

A blue ink signature consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal stroke.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2024	Net 31/10/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	110 978	110 978		
Fonds commercial (1)	91 469		91 469	91 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 469 166	80 755	1 388 410	1 395 680
Constructions	22 168 663	14 797 260	7 371 403	8 230 774
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 980 100	2 899 184	80 916	121 558
Autres immobilisations corporelles	3 919 546	3 616 919	302 627	416 947
Immobilisations corporelles en cours	434 278		434 278	104 891
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	847 887		847 887	847 887
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 022 088	21 505 097	10 516 991	11 209 206
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 846		24 846	29 272
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 549 864		6 549 864	6 465 706
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 734 781	1 823	1 732 958	1 646 324
Autres créances	2 646 806	151 359	2 495 447	2 360 291
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15 200 000		15 200 000	13 800 000
Disponibilités	6 658 711		6 658 711	7 264 294
Charges constatées d'avance (3)	139 561		139 561	131 614
TOTAL ACTIF CIRCULANT	32 954 570	153 182	32 801 387	31 697 501
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	64 976 657	21 658 279	43 318 378	42 906 707
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			654 046	579 591

Bilan passif

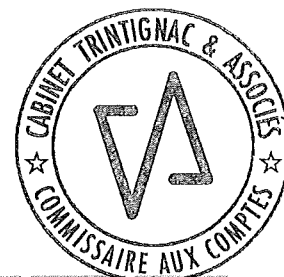
	31/10/2024	31/10/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	39 000	39 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 900	3 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 639 050	12 554 142
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 933 040	6 084 908
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 674 783	2 593 679
TOTAL CAPITAUX PROPRES	22 289 773	21 275 629
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	297 018	260 183
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	297 018	260 183
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 490 559	4 358 457
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 349 887	3 844 877
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 275	5 494
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 479 261	8 837 868
Dettes fiscales et sociales	4 078 620	3 952 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	624	52 901
Autres dettes	325 361	318 425
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	20 731 587	21 370 896
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	43 318 378	42 906 707
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 722 196	7 129 540
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 002 117	14 235 862
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 060	20 918
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/10/2024	31/10/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	110 200 583	104 070 704
Production vendue (biens)	4 493 433	5 406 331
Production vendue (services)	3 355 513	3 025 830
Chiffre d'affaires net	118 049 529	112 502 865
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 064	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	63 122	213 021
Autres produits	447 463	352 369
Total I	118 562 178	113 068 255
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	91 312 087	87 536 446
Variations de stock	-36 474	-510 619
Achats de matières premières et autres approvisionnements	81 173	57 397
Variations de stock	4 426	8 302
Autres achats et charges externes (a)	5 788 495	5 505 672
Impôts, taxes et versements assimilés	1 138 014	1 116 363
Salaires et traitements	6 752 513	6 343 127
Charges sociales	2 120 260	2 036 086
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 036 157	1 203 711
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 823	49 789
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 938	3 604
Total II	108 201 412	103 349 877
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 360 766	9 718 378
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9 145	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	468 739	211 857
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	477 884	211 857
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	100 887	81 588
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	100 887	81 588
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	376 998	130 269
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 737 764	9 848 647

Compte de résultat (suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	25 459	890
Sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	930	124 416
Total produits exceptionnels (VII)	26 389	125 306
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 194	2 947
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	118 869	550 885
Total charges exceptionnelles (VIII)	122 063	553 832
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-95 673	-428 525
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 561 932	1 454 408
Impôts sur les bénéfices (X)	2 147 118	1 880 805
Total des produits (I+III+V+VII)	119 066 452	113 405 418
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	112 133 412	107 320 510
BENEFICE OU PERTE	6 933 040	6 084 908
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	1 379	16 597
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	31 097	17 274



Règles et méthodes comptables

SAS GREZDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 43 318 378 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 933 040 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

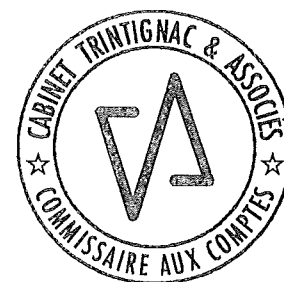
Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Aménagements des terrains : 20 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

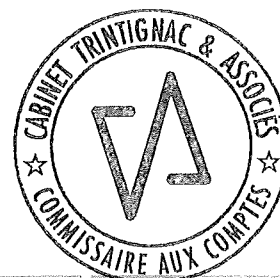
Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	91 469			91 469
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 978			110 978
Immobilisations incorporelles	202 448			202 448
- Terrains	1 469 166			1 469 166
- Constructions sur sol propre	16 888 039			16 888 039
- Constructions sur sol d'autrui	5 266 152			5 266 152
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 472			14 472
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 972 038	8 062		2 980 100
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 331 147	4 050		3 335 197
- Matériel de transport	102 613		6 130	96 483
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	485 422	2 444		487 865
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	104 891	329 387		434 278
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	30 633 941	343 943	6 130	30 971 753
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	847 887			847 887
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	847 887			847 887
ACTIF IMMOBILISE	31 684 275	343 943	6 130	32 022 088

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2024
Éléments achetés	91 469
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	91 469

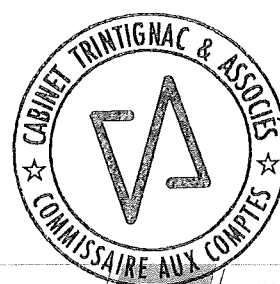
Notes sur le bilan

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 978			110 978
Immobilisations incorporelles	110 978			110 978
- Terrains	73 486	7 269		80 755
- Constructions sur sol propre	11 485 704	591 811		12 077 515
- Constructions sur sol d'autrui	2 437 712	267 560		2 705 273
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 472			14 472
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 850 480	48 704		2 899 184
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 927 227	113 452		3 040 679
- Matériel de transport	93 524	5 771	6 130	93 165
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	481 485	1 590		483 075
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 364 091	1 036 157	6 130	21 394 118
ACTIF IMMOBILISE	20 475 069	1 036 157	6 130	21 505 097



Notes sur le bilan

Actif circulant

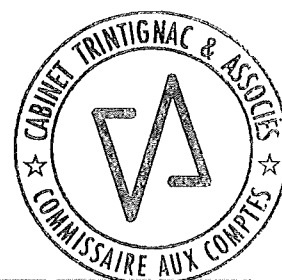
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 521 149 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 734 781	1 734 781	
Autres	2 661 283	1 992 761	654 046
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	139 561	139 561	
Total	4 521 149	3 867 103	654 046
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	298 695
Participation.pub. à recevoir	299 206
Ristourne centrale à recevoir	372 227
Interets courus a recevoir	175 938
Total	1 146 067



Notes sur le bilan

Capitaux propres

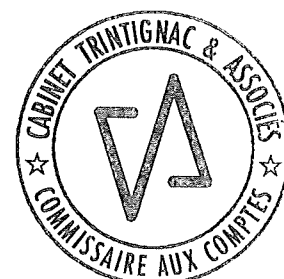
Composition du capital social

Capital social d'un montant de 39 000,00 euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 39,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	39,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 593 679	82 034	930	2 674 783
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 593 679	82 034	930	2 674 783
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		82 034	930	



Notes sur le bilan

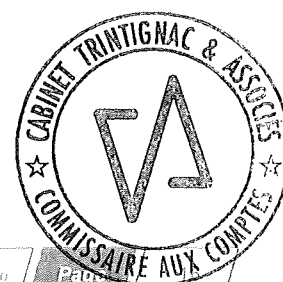
Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges					
Total	260 183	36 835			297 018
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		36 835			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prud'homaux	149 885		
Litige RFA Galec 2013-2015	147 133		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 724 313 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	22 060	22 060		
- à plus de 1 an à l'origine	3 468 499	875 716	2 592 784	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 344 649	220 475	1 052 165	72 009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 479 261	9 479 261		
Dettes fiscales et sociales	4 078 620	4 078 620		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	624	624		
Autres dettes (**)	2 330 598	325 361		2 005 238
Produits constatés d'avance				
Total	20 724 313	15 002 117	3 644 949	2 077 247
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	869 040			
(**) Dont envers les associés	2 005 238			

Dettes garanties par des sûretés réelles

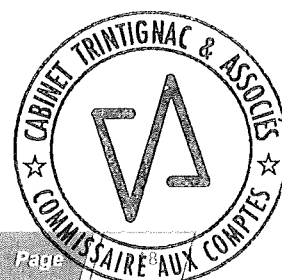
	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 468 499	3 468 499	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 468 499	3 468 499	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Energies à payer	55 684
Achats centrale à payer	458 362
Sous traitance à payer	12 824
Locations mobilières à payer	540
Entretien à payer	54 784
Maintenance à payer	9 299
Catalogues à payer	36 360
Affranchissement à payer	494
Cotisations à payer	340 624
Formations à payer	232
Personnel extérieur à payer	277
Honoraires à payer	37 196
Publicité à payer	114 000
Frais bancaires à payer	309
Droits d auteur à payer	1 780
Int. bancaires courus à payer	22 060
Associés - intérêts courus	31 097
Dette prov. congés payés	296 048
Dette prov. primes	319 225
Dette prov. participation salariés	1 561 932
Personnel - autres charges à payer	4 545
Charges sociales - charges à payer	198 735
C3s et tascom a payer	234 472
Agefiph a payer	33 820
Charges sociales sur congés payés	97 696
Forfait social à payer	312 386
Cfe et cvae à payer	66 941
Taxe fonciere a payer	15 597
Taxe vehicule ste a payer	8 103
Taxes publicité à payer	2 823
Participation construction à payer	24 243
Taxe d apprentissage à payer	4 848
Total	4 357 333

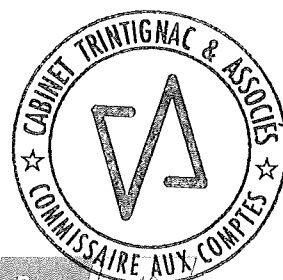


Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Blanchisserie d avance	696		
Sécurité d avance	66		
Location immobiliere d avance	10 705		
Locations matériel d avance	16 650		
Maintenance d avance	28 977		
Assurances d avance	13 092		
Honoraires d avance	2 866		
Publicité d avance	7 571		
Cotisations d avance	20 556		
Taxe foncière d avance	29 315		
Taxe publicité d avance	661		
Medecine du travail d avance	5 639		
Maintenance informatique d avance	2 768		
Total	139 561		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 493 433		4 493 433
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	81 650		81 650
Ventes de marchandises	110 200 583		110 200 583
Produits des activités annexes	3 273 863		3 273 863
TOTAL	118 049 529		118 049 529

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 31 097 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	82 034	930
Provision pour litige prud'homal	36 835	
Remboursement CSA 2022		25 144
Divers	3 194	316
TOTAL	122 063	26 389

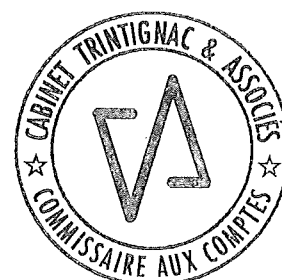
Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	10 737 764	2 534 639	8 203 125
+ Résultat exceptionnel	-95 673	-23 918	-71 755
- Participations des salariés	1 561 932	363 602	1 198 330
Résultat comptable	9 080 158	2 147 118	6 933 040
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 180 533 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

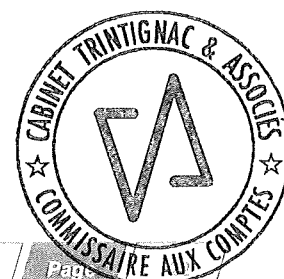
	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	2 674 783
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	2 674 783
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 952 651
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 952 651
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	180 533
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2018, la société SAS GREZDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JAMS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 262 personnes dont 1 apprenti et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	237	
Ouvriers	3	
Total	262	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : JAMS

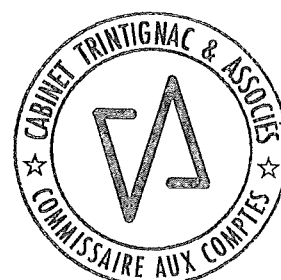
Forme : SAS

SIREN : 842602757

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

5, avenue Benoît Launay 69290 GREZIEU-LA-VARENNE



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautionnement lié au parrainage</i>	4 124 708
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 400
Avals et cautions	4 142 108
Engagements en matière de pensions	159 899
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 302 007
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 159 899 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de charges sociales : 30 % pour les non-cadres ; 50% pour les cadres

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

