

RCS : ANGERS  
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00661  
Numéro SIREN : 389 086 406  
Nom ou dénomination : JYGA PROCESS

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2022 sous le numéro de dépôt 14957



## **SAS JYGA PROCESS**

rue Edouard Branly  
Zone de la Bergerie  
49280 LA SEGUINIERE

## **Etats Financiers**

du 01/01/2021 au 31/12/2021



## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises		380	-380	-100,00
Production vendue (biens)	2 367	957	1 409	147,21
Production vendue (services)	8 467 856	6 763 283	1 704 573	25,20
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 470 222</b>	<b>6 764 620</b>	<b>1 705 602</b>	<b>25,21</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>	693	929	-235	-25,36
Production stockée	720 810	-333 459	1 054 269	-316,16
Production immobilisée		16 270	-16 270	-100,00
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	493 890	513 656	-19 766	-3,85
Autres produits	6 569	1	6 568	NS
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>9 691 491</b>	<b>6 961 089</b>	<b>2 730 402</b>	<b>39,22</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises		380	-380	-100,00
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	2 925 881	1 716 274	1 209 608	70,48
Variations de stock	-35 055	-18 184	-16 871	92,78
Autres achats et charges externes (a)	3 515 159	2 207 535	1 307 624	59,23
Impôts, taxes et versements assimilés	74 193	86 069	-11 876	-13,80
Salaires et traitements	1 597 023	1 389 841	207 182	14,91
Charges sociales	548 086	494 091	53 995	10,93
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	74 144	68 520	5 623	8,21
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	61 705	72 362	-10 657	-14,73
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	244 751	366 662	-121 911	-33,25
Autres charges	443	24 955	-24 512	-98,23
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>9 006 331</b>	<b>6 408 505</b>	<b>2 597 826</b>	<b>40,54</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>685 160</b>	<b>552 584</b>	<b>132 577</b>	<b>23,99</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)		200	-200	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 660	23 239	-14 579	-62,73
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>8 660</b>	<b>23 439</b>	<b>-14 779</b>	<b>-63,05</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 472	5 101	-629	-12,33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>4 472</b>	<b>5 101</b>	<b>-629</b>	<b>-12,33</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>4 188</b>	<b>18 338</b>	<b>-14 150</b>	<b>-77,16</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>689 349</b>	<b>570 921</b>	<b>118 427</b>	<b>20,74</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		23 579	-23 579	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		23 579	-23 579	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		27 500	-27 500	-100,00
Sur opérations en capital	2 696		2 696	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	2 696	27 500	-24 804	-90,19
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
	<b>-2 696</b>	<b>-3 921</b>	<b>1 225</b>	<b>-31,23</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	13 074		13 074	
Impôts sur les bénéfices (X)	179 042	159 081	19 961	12,55
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>9 700 151</b>	<b>7 008 107</b>	<b>2 692 044</b>	<b>38,41</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>9 205 615</b>	<b>6 600 187</b>	<b>2 605 428</b>	<b>39,48</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>494 536</b>	<b>407 919</b>	<b>86 617</b>	<b>21,23</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
		200	-200	-100,00
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				
		2 041	-2 041	-100,00

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	44 662	21 090	23 572	43 859
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	92 562	81 564	10 998	2 037
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 411	63 760	4 651	10 097
Autres immobilisations corporelles	441 755	307 786	133 969	110 521
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 840		11 840	10 340
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>659 241</b>	<b>474 200</b>	<b>185 040</b>	<b>176 864</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	188 776	61 705	127 071	81 359
En-cours de production (biens et services)	2 175 417		2 175 417	1 454 607
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>225 773</b>		<b>225 773</b>	<b>45 666</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 855 143		2 855 143	1 479 362
Autres créances	95 403		95 403	211 369
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 114 093		2 114 093	2 565 305
Charges constatées d'avance (3)	61 057		61 057	75 335
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 715 662</b>	<b>61 705</b>	<b>7 653 957</b>	<b>5 913 002</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 374 903</b>	<b>535 905</b>	<b>7 838 997</b>	<b>6 089 866</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	926 568	918 649
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>494 536</b>	<b>407 919</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 531 104</b>	<b>1 436 568</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	244 751	366 662
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>244 751</b>	<b>366 662</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	579 128	635 052
Emprunts et dettes financières diverses (3)	28 482	2 041
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 759 135	1 212 807
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 527 712	984 026
Dettes fiscales et sociales	842 239	484 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 352
Autres dettes	4 396	28 296
Produits constatés d'avance	1 322 050	936 810
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 063 142</b>	<b>4 286 636</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 838 997</b>	<b>6 089 866</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	398 089	496 128
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 905 918	2 577 701
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**Annexe** 

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS JYGA PROCESS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 838 997 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 494 536 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 €.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles :
  - Frais de développement : 3 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 7 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les en-cours sont valorisés au prix de revient.

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.

## Règles et méthodes comptables

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### 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

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

## 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	52 774		8 112	44 662
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	78 283	14 280		92 562
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>131 057</b>	<b>14 280</b>	<b>8 112</b>	<b>137 224</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	68 411			68 411
- Instal.générales, agencements aménagements divers	71 814	4 147		75 961
- Matériel de transport	109 460	42 073		151 532
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 306	23 017	9 062	214 262
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>449 991</b>	<b>69 237</b>	<b>9 062</b>	<b>510 167</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10			10
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 340	1 500		11 840
<b>Immobilisations financières</b>	<b>10 350</b>	<b>1 500</b>		<b>11 850</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>591 398</b>	<b>85 017</b>	<b>17 174</b>	<b>659 241</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	14 280	69 237	1 500	85 017
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>14 280</b>	<b>69 237</b>	<b>1 500</b>	<b>85 017</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 112	9 062		17 174
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>8 112</b>	<b>9 062</b>		<b>17 174</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	8 915	17 591	5 416	21 090
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 246	5 318		81 564
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>85 161</b>	<b>22 909</b>	<b>5 416</b>	<b>102 654</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	58 314	5 446		63 760
- Instal.générales, agencements aménagements divers	39 261	9 324		48 585
- Matériel de transport	71 666	18 220		89 886
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	160 133	18 244	9 062	169 315
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>329 373</b>	<b>51 235</b>	<b>9 062</b>	<b>371 546</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>414 534</b>	<b>74 144</b>	<b>14 477</b>	<b>474 200</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 023 442 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 840		11 840
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 855 143	2 855 143	
Autres	95 403	95 403	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	61 057	61 057	
<b>Total</b>	<b>3 023 442</b>	<b>3 011 602</b>	<b>11 840</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs rrr à recevoir	8 561
Organ.sociaux produits à recevoir	4 446
Banque intérêts courus à recevoir	511
<b>Total</b>	<b>13 518</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 € décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 €.

### 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	366 662	244 751	366 662		244 751
<b>Total</b>	<b>366 662</b>	<b>244 751</b>	<b>366 662</b>		<b>244 751</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		244 751	366 662		
Financières					
Exceptionnelles					

Autres provisions pour risques et charges : provision fin de dossier et garanties clients.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 304 007 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine	579 128	181 039	398 089	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 527 712	1 527 712		
Dettes fiscales et sociales	842 239	842 239		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 878	32 878		
Produits constatés d'avance	1 322 050	1 322 050		
<b>Total</b>	<b>4 304 007</b>	<b>3 905 918</b>	<b>398 089</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	138 925			
(**) Dont envers les associés	28 482			

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	370 129
Dettes provis. pr congés à payer	128 877
Personnel charges à payer	183 565
Charges sociales s/congés à payer	45 940
Organ.sociaux charges à payer	74 077
Formation continue	1 179
Taxe apprentissage	618
Etat charges à payer	27 055
<b>Total</b>	<b>831 440</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	61 057		
<b>Total</b>	<b>61 057</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 322 050		
<b>Total</b>	<b>1 322 050</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### **Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS JYGA PROCESS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FIDEROB.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charge de l'exercice : 179 042 €

## Autres informations

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FIDEIP

Forme : Sarl

SIREN : 823614995

Au capital de : 8 941 400 €

Adresse du siège social :

35 avenue Aristide BRIAND

85100 LES SABLES D'OLONNE

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts hors bilan</i>	7 768
Autres engagements donnés	7 768
<b>Total</b>	<b>7 768</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

L'emprunt BPI souscrit d'un montant de 200 K€ bénéficie d'une garantie au titre du fonds national de garantie "renforcement de haut de bilan" à hauteur de 50%, et une somme de 10 000€ a été retenue sur les fonds prêtés à titre de gage espèces.

## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions bancaires</i>	813 900
Avals et cautions	813 900
<i>Intérêts hors bilan</i>	7 768
Autres engagements reçus	7 768
<b>Total</b>	<b>821 668</b>
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 :  
138 118 €



**JYGA PROCESS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 100 000 euros**  
**Siège social : Zone de la Bergerie - Rue Edouard Branly**  
**49280 LA SEGUINIÈRE**  
**389 086 406 RCS ANGERS**

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 10 JUIN 2022**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **494 536 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	494 536 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 245,00 euros par action	490 000 euros
	-----
Le solde En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 931 104 euros.	4 536 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de **1 041 104 euros**.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associée unique est informée que, conformément aux dispositions de l'article 28 de la loi de finances pour 2018, les dividendes distribués aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont désormais imposés comme suit :

Un prélèvement à la source obligatoire non libératoire, applicable de plein droit sauf option globale pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu dans les conditions légales en vigueur, est effectué par la société distributrice au taux forfaitaire unique de 12,8 %, ayant pour assiette le montant brut du dividende.

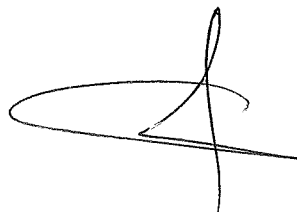
L'associée unique est également informée que, conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont également prélevés à la source et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

JK

<b>Exercice</b>	<b>Distribution de dividendes</b>	<b>Distribution non éligible à la réfaction</b>	<b>Distribution éligible à la réfaction</b>
31/12/2020	400 000 €	0 €	400 000 €
31/12/2019	500 000 €	0 €	500 000 €
31/12/2018	1 070 000 €	0 €	1 070 000 €

Certifié conforme  
La Présidente



# In Extenso

Ouest Audit

*JYGA PROCESS*

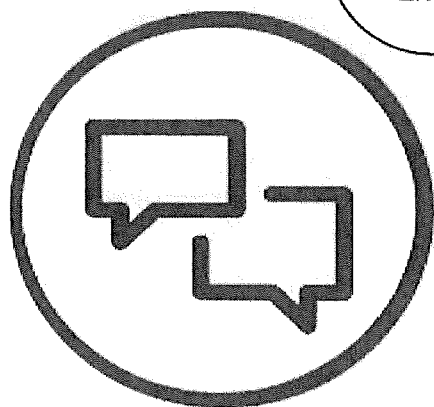
*Société par Actions Simplifiée*

*Rue Edouard Branly  
Zone de la Bergerie  
49280 LA SEGUINIÈRE*

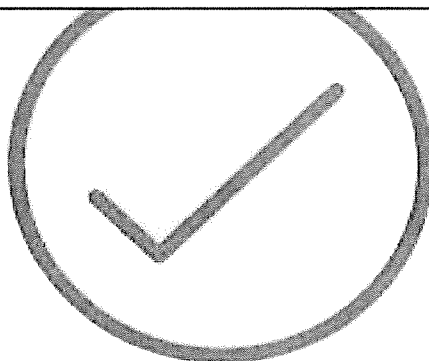
---

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

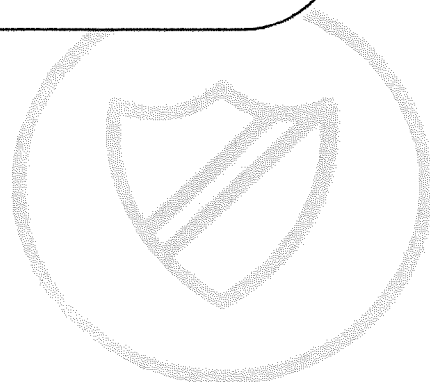
Exercice clos le 31 décembre 2021



Écoute



Certification



Risque

# In Extenso

Ouest Audit

340 rue du Clair Bocage  
Mouilleron Le Captif  
BP 622  
85016 La Roche sur Yon Cedex

Tél. : +33 (0) 2 51 24 07 90  
larochesuryon@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

**JYGA PROCESS**

*Société par Actions Simplifiée*

*Zone de la Bergerie – Rue Edouard Branly*

**49280 LA SEGUINIÈRE**

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

A l'associé unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JYGA PROCESS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

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

- Les Provisions pour charges, dont le montant inscrit au passif du bilan au 31 décembre 2021 s'élève à 244 751 euros, correspondent aux provisions pour garanties et fin de dossiers.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la Direction et apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs.

- Le montant net des stocks et en cours figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 2 302 488 €. Ces stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu pour les matières et au prix de revient pour les en cours et font l'objet de dépréciations selon les modalités précisées dans le paragraphe « Stocks » des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier la pertinence et la correcte application des règles d'évaluation et des modalités de dépréciation retenues.

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les

comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les

omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Mouilleron le Captif, le 1<sup>er</sup> juin 2022

Le commissaire aux comptes

**In Extenso Ouest Audit**



**Teddy BROCHARD**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	44 662	21 090	23 572	43 859
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	92 562	81 564	10 998	2 037
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 411	63 760	4 651	10 097
Autres immobilisations corporelles	441 755	307 786	133 969	110 521
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 840		11 840	10 340
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>659 241</b>	<b>474 200</b>	<b>185 040</b>	<b>176 864</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	188 776	61 705	127 071	81 359
En-cours de production (biens et services)	2 175 417		2 175 417	1 454 607
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>225 773</b>		<b>225 773</b>	<b>45 666</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 855 143		2 855 143	1 479 362
Autres créances	95 403		95 403	211 369
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 114 093		2 114 093	2 565 305
Charges constatées d'avance (3)	61 057		61 057	75 335
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 715 662</b>	<b>61 705</b>	<b>7 653 957</b>	<b>5 913 002</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 374 903</b>	<b>535 905</b>	<b>7 838 997</b>	<b>6 089 866</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	926 568	918 649
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>494 536</b>	<b>407 919</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 531 104</b>	<b>1 436 568</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	244 751	366 662
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>244 751</b>	<b>366 662</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	579 128	635 052
Emprunts et dettes financières diverses (3)	28 482	2 041
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 759 135	1 212 807
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 527 712	984 026
Dettes fiscales et sociales	842 239	484 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 352
Autres dettes	4 396	28 296
Produits constatés d'avance	1 322 050	936 810
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 063 142</b>	<b>4 286 636</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 838 997</b>	<b>6 089 866</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	398 089	496 128
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 905 918	2 577 701
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises		380	-380	-100,00
Production vendue (biens)	2 367	957	1 409	147,21
Production vendue (services)	8 467 856	6 763 283	1 704 573	25,20
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 470 222</b>	<b>6 764 620</b>	<b>1 705 602</b>	<b>25,21</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>	693	929	-235	-25,36
Production stockée	720 810	-333 459	1 054 269	-316,16
Production immobilisée		16 270	-16 270	-100,00
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	493 890	513 656	-19 766	-3,85
Autres produits	6 569	1	6 568	NS
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>9 691 491</b>	<b>6 961 089</b>	<b>2 730 402</b>	<b>39,22</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises		380	-380	-100,00
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	2 925 881	1 716 274	1 209 608	70,48
Variations de stock	-35 055	-18 184	-16 871	92,78
Autres achats et charges externes (a)	3 515 159	2 207 535	1 307 624	59,23
Impôts, taxes et versements assimilés	74 193	86 069	-11 876	-13,80
Salaires et traitements	1 597 023	1 389 841	207 182	14,91
Charges sociales	548 086	494 091	53 995	10,93
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	74 144	68 520	5 623	8,21
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant ; dotations aux dépréciat.	61 705	72 362	-10 657	-14,73
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	244 751	366 662	-121 911	-33,25
Autres charges	443	24 955	-24 512	-98,23
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>9 006 331</b>	<b>6 408 505</b>	<b>2 597 826</b>	<b>40,54</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>685 160</b>	<b>552 584</b>	<b>132 577</b>	<b>23,99</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)		200	-200	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 660	23 239	-14 579	-62,73
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pi				
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>8 660</b>	<b>23 439</b>	<b>-14 779</b>	<b>-63,05</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 472	5 101	-629	-12,33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>4 472</b>	<b>5 101</b>	<b>-629</b>	<b>-12,33</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>4 188</b>	<b>18 338</b>	<b>-14 150</b>	<b>-77,16</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>689 349</b>	<b>570 921</b>	<b>118 427</b>	<b>20,74</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Abs. (M)	Abs. (%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		23 579	-23 579	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		<b>23 579</b>	<b>-23 579</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		27 500	-27 500	-100,00
Sur opérations en capital	2 696		2 696	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 696</b>	<b>27 500</b>	<b>-24 804</b>	<b>-90,19</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
	<b>-2 696</b>	<b>-3 921</b>	<b>1 225</b>	<b>-31,23</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	13 074		13 074	
Impôts sur les bénéfices (X)	179 042	159 081	19 961	12,55
<b>Total des produits (I+II+IV+VII)</b>	<b>9 760 151</b>	<b>7 808 107</b>	<b>2 952 044</b>	<b>38,71</b>
<b>Total des charges (III+V+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>9 205 615</b>	<b>6 800 187</b>	<b>2 505 428</b>	<b>39,48</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>494 536</b>	<b>407 919</b>	<b>86 617</b>	<b>21,23</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		200	-200	-100,00
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		2 041	-2 041	-100,00

## ■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS JYGA PROCESS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 838 997 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 494 536 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 €.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## ■ Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles :
  - Frais de développement : 3 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 7 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les en-cours sont valorisés au prix de revient.

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.

## ■ Règles et méthodes comptables

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### 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

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

## 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	52 774		8 112	44 662
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	78 283	14 280		92 562
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>131 057</b>	<b>14 280</b>	<b>8 112</b>	<b>137 224</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	68 411			68 411
- Instal.générales, agencements aménagements divers	71 814	4 147		75 961
- Matériel de transport	109 460	42 073		151 532
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	200 306	23 017	9 062	214 262
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>449 991</b>	<b>69 237</b>	<b>9 062</b>	<b>510 167</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10			10
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 340	1 500		11 840
<b>Immobilisations financières</b>	<b>10 350</b>	<b>1 500</b>		<b>11 850</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>591 398</b>	<b>85 017</b>	<b>17 174</b>	<b>659 241</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	14 280	69 237	1 500	85 017
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>14 280</b>	<b>69 237</b>	<b>1 500</b>	<b>85 017</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 112	9 062		17 174
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>8 112</b>	<b>9 062</b>		<b>17 174</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	8 915	17 591	5 416	21 090
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 246	5 318		81 564
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>85 161</b>	<b>22 909</b>	<b>5 416</b>	<b>102 654</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	58 314	5 446		63 760
- Instal.générales, agencements aménagements divers	39 261	9 324		48 585
- Matériel de transport	71 666	18 220		89 886
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	160 133	18 244	9 062	169 315
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>329 373</b>	<b>51 235</b>	<b>9 062</b>	<b>371 546</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>414 534</b>	<b>74 144</b>	<b>14 477</b>	<b>474 200</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 023 442 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif Immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 840		11 840
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 855 143	2 855 143	
Autres	95 403	95 403	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	61 057	61 057	
<b>Total</b>	<b>3 023 442</b>	<b>3 011 602</b>	<b>11 840</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs rrr à recevoir	8 561
Organ.sociaux produits à recevoir	4 446
Banque intérêts courus à recevoir	511
<b>Total</b>	<b>13 518</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 € décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 €.

### 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	366 662	244 751	366 662		244 751
<b>Total</b>	<b>366 662</b>	<b>244 751</b>	<b>366 662</b>		<b>244 751</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		244 751	366 662		
Financières					
Exceptionnelles					

Autres provisions pour risques et charges : provision fin de dossier et garanties clients.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 304 007 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine	579 128	181 039	398 089	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 527 712	1 527 712		
Dettes fiscales et sociales	842 239	842 239		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 878	32 878		
Produits constatés d'avance	1 322 050	1 322 050		
<b>Total</b>	<b>4 304 007</b>	<b>3 905 918</b>	<b>398 089</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	138 925			
(**) Dont envers les associés	28 482			

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	370 129
Dettes provis. pr congés à payer	128 877
Personnel charges à payer	183 565
Charges sociales s/congés à payer	45 940
Organ.sociaux charges à payer	74 077
Formation continue	1 179
Taxe apprentissage	618
Etat charges à payer	27 055
<b>Total</b>	<b>831 440</b>

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	61 057		
<b>Total</b>	<b>61 057</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 322 050		
<b>Total</b>	<b>1 322 050</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS JYGA PROCESS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FIDEROB.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charge de l'exercice : 179 042 €

## Autres informations

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FIDEIP

Forme : Sarl

SIREN : 823614995

Au capital de : 8 941 400 €

Adresse du siège social :

35 avenue Aristide BRIAND

85100 LES SABLES D'OLONNE

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts hors bilan</i>	7 768
Autres engagements donnés	7 768
<b>Total</b>	<b>7 768</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

L'emprunt BPI souscrit d'un montant de 200 K€ bénéficie d'une garantie au titre du fonds national de garantie "renforcement de haut de bilan" à hauteur de 50%, et une somme de 10 000€ a été retenue sur les fonds prêtés à titre de gage espèces.

**Autres informations****Engagements reçus**

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions bancaires</i>	813 900
Avals et cautions	813 900
<i>Intérêts hors bilan</i>	7 768
Autres engagements reçus	7 768
<b>Total</b>	<b>821 668</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
138 118 €

## Tableau des filiales et participations

N° Siren :	Filiales et participations	Pays	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avais donnés par la société	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Chiffre d'affaires hors taxes
						brute	netto					
	<b>A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous</b>											
	1 - Filiales (à détailler) :											
	(+ 50 % du capital détenu)											
	2 - Participations (à détailler) :											
	(10 à 50 % du capital détenu)											
	<b>B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations</b>											
	- SCI ROBHOME	FR	1 000	112 326	1,00%	10	10			42 613		155 040