

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

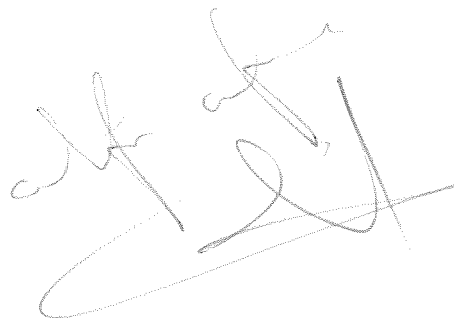
Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2021 sous le numéro de dépôt 13821

SAS JYGA PROCESS

rue Edouard Branly
Zone de la Bergerie
49280 LA SEGUINIÈRE

Etats Financiers

du 01/01/2020 au 31/12/2020



Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	380		380	
Production vendue (biens)	957	1 159	-201	-17,37
Production vendue (services)	6 763 283	7 855 853	-1 092 570	-13,91
Chiffre d'affaires net	6 764 620	7 857 012	-1 092 391	-13,90
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>	929	330	598	181,02
Production stockée	-333 459	705 026	-1 038 485	-147,30
Production immobilisée	16 270	36 504	-20 234	-55,43
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	513 656	511 329	2 328	0,46
Autres produits	1	282	-282	-99,67
Total produits d'exploitation (I)	6 961 089	9 110 153	-2 149 064	-23,59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	380		380	
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	1 716 274	2 893 501	-1 177 228	-40,69
Variations de stock	-18 184	-3 755	-14 429	384,26
Autres achats et charges externes (a)	2 207 535	2 756 772	-549 236	-19,92
Impôts, taxes et versements assimilés	86 069	120 932	-34 862	-28,83
Salaires et traitements	1 389 841	1 525 379	-135 538	-8,89
Charges sociales	494 091	534 465	-40 374	-7,55
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	68 520	69 933	-1 412	-2,02
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	72 362	57 914	14 448	24,95
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	366 662	404 685	-38 023	-9,40
Autres charges	24 955	316	24 639	NS
Total charges d'exploitation (II)	6 408 505	8 360 140	-1 951 635	-23,34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	552 584	750 012	-197 429	-26,32
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	200		200	
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 239	14 843	8 396	56,57
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	23 439	14 843	8 596	57,92
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 101	3 803	1 299	34,15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	5 101	3 803	1 299	34,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	18 338	11 040	7 298	66,10
RESULTAT COURANT avant impôt	570 921	761 053	-190 131	-24,98

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	23 579	537 500	-513 921	-95,61
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges		42 032	-42 032	-100,00
Total produits exceptionnels (VII)	23 579	579 532	-555 953	-95,93
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	27 500		27 500	
Sur opérations en capital		9 188	-9 188	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		10 878	-10 878	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	27 500	20 067	7 433	37,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 921	559 465	-563 386	-100,70
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	159 081	271 665	-112 584	-41,44
Total des produits (I+III+V+VII)	7 008 107	9 704 527	-2 696 421	-27,79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 600 187	8 655 675	-2 055 487	-23,75
BENEFICE OU PERTE	407 919	1 048 853	-640 933	-61,11
<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	
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				
	2 041	2 822	-781	-27,68

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	52 774	8 915	43 859	8 104
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	78 283	76 246	2 037	5 151
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				28 392
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 411	58 314	10 097	15 989
Autres immobilisations corporelles	381 580	271 059	110 521	151 897
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 340		10 340	1 840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	591 398	414 534	176 864	211 384
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	153 721	72 362	81 359	77 623
En-cours de production (biens et services)	1 454 607		1 454 607	1 788 066
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	45 666		45 666	117 654
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 479 362		1 479 362	1 779 144
Autres créances	211 369		211 369	80 975
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 565 305		2 565 305	1 882 002
Charges constatées d'avance (3)	75 335		75 335	33 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 985 364	72 362	5 913 002	5 758 884
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 576 762	486 896	6 089 866	5 970 268
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				27 720

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
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	918 649	369 796
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	407 919	1 048 853
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 436 568	1 528 649
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	366 662	404 685
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	366 662	404 685
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	635 052	119 157
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 041	82 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 212 807	1 765 120
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	984 026	987 745
Dettes fiscales et sociales	484 252	502 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 352	
Autres dettes	28 296	796
Produits constatés d'avance (1)	936 810	579 006
TOTAL DETTES	4 286 636	4 036 934
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 089 866	5 970 268
(1) Dont à plus d'un an (a)	496 128	67 036
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 577 701	2 204 779
(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 

/// Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes annuels :

La crise sanitaire liée au COVID-19 a eu les impacts suivants sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise :

- Baisse du chiffre d'affaires
- Recours à l'activité partielle indemnisée pour 50 K€
- Nouveaux emprunts bancaires pour renforcer sa structure financière, d'un montant de 550 K€

/// Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS JYGA PROCESS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 6 089 866 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 407 919 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012

/// Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée consistant à présenter les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	8 112	44 662		52 774
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	106 520	155	28 392	78 283
Immobilisations incorporelles	114 632	44 817	28 392	131 057
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	129 084	652	61 324	68 411
- Instal.générales, agencements aménagements divers	70 771	1 043		71 814
- Matériel de transport	109 460			109 460
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 744	7 381	819	200 306
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	503 059	9 076	62 143	449 991
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10			10
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 840	10 000	1 500	10 340
Immobilisations financières	1 850	10 000	1 500	10 350
ACTIF IMMOBILISE	619 541	63 893	92 035	591 398

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	44 817	9 076	10 000	63 893
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	44 817	9 076	10 000	63 893
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	28 392			28 392
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		62 143	1 500	63 643
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	28 392	62 143	1 500	92 035

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	8	8 907		8 915
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	72 976	3 270		76 246
Immobilisations incorporelles	72 984	12 177		85 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	113 095	6 543	61 324	58 314
- Instal.générales, agencements aménagements divers	30 158	9 103		39 261
- Matériel de transport	60 037	11 629		71 666
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 883	29 069	819	160 133
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	335 173	56 344	62 143	329 373
ACTIF IMMOBILISE	408 157	68 520	62 143	414 534

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 776 405 € 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	10 340		10 340
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 479 362	1 479 362	
Autres	211 369	211 369	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	75 335	75 335	
Total	1 776 405	1 766 065	10 340
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Organ.sociaux produits à recevoir	7 750
Etat produits à recevoir	13 985
Banque intérêts courus à recevoir	690
Total	22 425

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	404 685	366 662	404 685		366 662
Total	404 685	366 662	404 685		366 662
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		366 662	404 685		
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 3 073 829 € 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	635 052	138 925	493 864	2 264
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	984 026	984 026		
Dettes fiscales et sociales	484 252	484 252		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 352	3 352		
Autres dettes (**)	30 337	30 337		
Produits constatés d'avance	936 810	936 810		
Total	3 073 829	2 577 701	493 864	2 264
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	627 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	111 105			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	197 177
Associés intérêts courus	2 041
Dettes provis. pr congés à payer	124 519
Personnel charges à payer	93 924
Charges sociales s/congés à payer	46 498
Organ.sociaux charges à payer	40 118
Effort construction	6 567
Etat charges à payer	3 397
Déb.cred. charges à payer	27 500
Total	541 741

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	75 335		
Total	75 335		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avances	936 810		
Total	936 810		

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 : 159 081 €

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>	11 398
Autres engagements donnés	11 398
Total	11 398
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>	860 170
Avals et cautions	860 170
<i>Intérêts hors bilan</i>	11 398
Autres engagements reçus	11 398
Total	871 568
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 :
152 855 €

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 1^{ER} JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à **407 919 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	407 919 euros
A titre de dividendes	400 000 euros
Soit 200,00 euros par action	-----
Le solde	7 919 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 926 568 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de **1 036 568 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.

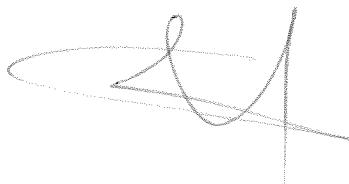
L'associée unique est également informée que, conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont également prélevés à la source et versés au Trésor dans les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

JC

Exercice	Distribution de dividendes	Distribution non éligible à la réfaction	Distribution éligible à la réfaction
31/12/2019	500 000 €	0 €	500 000 €
31/12/2018	1 070 000 €	0 €	1 070 000 €
31/12/2017	200 000 €	0 €	200 000 €

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 2020



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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

- Les Provisions pour charges, dont le montant inscrit au passif du bilan au 31 décembre 2020 s'élève à 366 662 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 2020 s'établit à 1 535 966 €. Ces stocks sont évalués au dernier prix d'achat 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 aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes 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 11 mai 2021

Le commissaire aux comptes

In Extenso Ouest Audit



Teddy BROCHARD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	52 774	8 915	43 859	8 104
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	78 283	76 246	2 037	5 151
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				28 392
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 411	58 314	10 097	15 989
Autres immobilisations corporelles	381 580	271 059	110 521	151 897
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 340		10 340	1 840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	591 398	414 534	176 864	211 384
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	153 721	72 362	81 359	77 623
En-cours de production (biens et services)	1 454 607		1 454 607	1 788 066
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	45 666		45 666	117 654
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 479 362		1 479 362	1 779 144
Autres créances	211 369		211 369	80 975
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 565 305		2 565 305	1 882 002
Charges constatées d'avance (3)	75 335		75 335	33 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 985 364	72 362	5 913 002	5 758 884
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 576 762	486 896	6 089 866	5 970 268
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				27 720

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
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	918 649	369 796
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	407 919	1 048 853
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 436 568	1 528 649
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	366 662	404 685
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	366 662	404 685
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	635 052	119 157
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 041	82 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 212 807	1 765 120
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	984 026	987 745
Dettes fiscales et sociales	484 252	502 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 352	
Autres dettes	28 296	796
Produits constatés d'avance (1)	936 810	579 006
TOTAL DETTES	4 286 636	4 036 934
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 089 866	5 970 268
(1) Dont à plus d'un an (a)	496 128	67 036
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 577 701	2 204 779
(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

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	380		380	
Production vendue (biens)	957	1 159	-201	-17,37
Production vendue (services)	6 763 283	7 855 853	-1 092 570	-13,91
Chiffre d'affaires net	6 764 620	7 857 012	-1 092 391	-13,90
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>	929	330	598	181,02
Production stockée	-333 459	705 026	-1 038 485	-147,30
Production immobilisée	16 270	36 504	-20 234	-55,43
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	513 656	511 329	2 328	0,46
Autres produits	1	282	-282	-99,67
Total produits d'exploitation (I)	6 961 089	9 110 153	-2 149 064	-23,59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	380		380	
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs	1 716 274	2 893 501	-1 177 228	-40,69
Variations de stock	-18 184	-3 755	-14 429	384,26
Autres achats et charges externes (a)	2 207 535	2 756 772	-549 236	-19,92
Impôts, taxes et versements assimilés	86 069	120 932	-34 862	-28,83
Salaires et traitements	1 389 841	1 525 379	-135 538	-8,89
Charges sociales	494 091	534 465	-40 374	-7,55
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	68 520	69 933	-1 412	-2,02
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	72 362	57 914	14 448	24,95
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	366 662	404 685	-38 023	-9,40
Autres charges	24 955	316	24 639	NS
Total charges d'exploitation (II)	6 408 505	8 360 140	-1 951 635	-23,34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	552 584	750 012	-197 429	-26,32
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	200		200	
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 239	14 843	8 396	56,57
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	23 439	14 843	8 596	57,92
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 101	3 803	1 299	34,15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	5 101	3 803	1 299	34,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	18 338	11 040	7 298	66,10
RESULTAT COURANT avant impôt	570 921	761 053	-190 131	-24,98

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	23 579	537 500	-513 921	-95,61
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges		42 032	-42 032	-100,00
Total produits exceptionnels (VII)	23 579	579 532	-555 953	-95,93
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	27 500		27 500	
Sur opérations en capital		9 188	-9 188	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		10 878	-10 878	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	27 500	20 067	7 433	37,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 921	559 465	-563 386	-100,70
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	159 081	271 665	-112 584	-41,44
Total des produits (I+III+V+VII)	7 008 107	9 704 527	-2 696 421	-27,79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 600 187	8 655 675	-2 055 487	-23,75
BENEFICE OU PERTE	407 919	1 048 853	-640 933	-61,11
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- 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	200		200	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 041	2 822	-781	-27,68

Annexe 

/// **Faits caractéristiques**

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes annuels :

La crise sanitaire liée au COVID-19 a eu les impacts suivants sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise :

- Baisse du chiffre d'affaires
- Recours à l'activité partielle indemnisée pour 50 K€
- Nouveaux emprunts bancaires pour renforcer sa structure financière, d'un montant de 550 K€

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS JYGA PROCESS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 6 089 866 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 407 919 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012

■ Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée consistant à présenter les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	8 112	44 662		52 774
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	106 520	155	28 392	78 283
Immobilisations incorporelles	114 632	44 817	28 392	131 057
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	129 084	652	61 324	68 411
- Instal.générales, agencements aménagements divers	70 771	1 043		71 814
- Matériel de transport	109 460			109 460
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 744	7 381	819	200 306
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	503 059	9 076	62 143	449 991
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10			10
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 840	10 000	1 500	10 340
Immobilisations financières	1 850	10 000	1 500	10 350
ACTIF IMMOBILISE	619 541	63 893	92 035	591 398

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	44 817	9 076	10 000	63 893
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	44 817	9 076	10 000	63 893
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	28 392			28 392
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		62 143	1 500	63 643
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	28 392	62 143	1 500	92 035

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	8	8 907		8 915
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	72 976	3 270		76 246
Immobilisations incorporelles	72 984	12 177		85 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	113 095	6 543	61 324	58 314
- Instal.générales, agencements aménagements divers	30 158	9 103		39 261
- Matériel de transport	60 037	11 629		71 666
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 883	29 069	819	160 133
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	335 173	56 344	62 143	329 373
ACTIF IMMOBILISE	408 157	68 520	62 143	414 534

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 776 405 € 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	10 340		10 340
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 479 362	1 479 362	
Autres	211 369	211 369	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	75 335	75 335	
Total	1 776 405	1 766 065	10 340
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Organ.sociaux produits à recevoir	7 750
Etat produits à recevoir	13 985
Banque intérêts courus à recevoir	690
Total	22 425

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	404 685	366 662	404 685		366 662
Total	404 685	366 662	404 685		366 662
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		366 662	404 685		
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 3 073 829 € 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	635 052	138 925	493 864	2 264
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	984 026	984 026		
Dettes fiscales et sociales	484 252	484 252		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 352	3 352		
Autres dettes (**)	30 337	30 337		
Produits constatés d'avance	936 810	936 810		
Total	3 073 829	2 577 701	493 864	2 264
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	627 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	111 105			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	197 177
Associés intérêts courus	2 041
Dettes provis. pr congés à payer	124 519
Personnel charges à payer	93 924
Charges sociales s/congés à payer	46 498
Organ.sociaux charges à payer	40 118
Effort construction	6 567
Etat charges à payer	3 397
Déb.cred. charges à payer	27 500
Total	541 741

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	75 335		
Total	75 335		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avances	936 810		
Total	936 810		

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 : 159 081 €

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>	11 398
Autres engagements donnés	11 398
Total	11 398
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>	860 170
Avals et cautions	860 170
<i>Intérêts hors bilan</i>	11 398
Autres engagements reçus	11 398
Total	871 568
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 :
152 855 €

