Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/08/2025 - 13259 - 1984 B 90021 - 329 449 185 - JADAMIC

CERTIFIE CONFORME

DEPOT N° 13759

DU 28 AOUT 2025

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2025

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

cerfa N°15949*07

Désignation de l'entreprise : SAS JADAMIC

Adresse de l'entreprise RD 6 63200 RIOM

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

Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* 3 2 9 4 4 9 1 8 5 0 0 0 1 9

Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé TOTAL (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 720	AG	11 720	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	444 400	AO		444 400
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	122 075	AS	107 831	14 244
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 057 303	AU	1 868 079	189 224
	Immobilisations en cours	AV	686 550	AW		686 550
	Avances et acomptes	AX	5 409	AY		5 409
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	434 783	BE		434 783
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	120 602	BI		120 602
	TOTAL (II)	BJ	3 882 842	BK	1 987 630	1 895 212
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	2 075 136	BU	68 243	2 006 893
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	43 435	BY	276	43 159
	Autres créances (3)	BZ	378 830	CA		378 830
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	250 742	CE		250 742
	Disponibilités	CF	183 976	CG		183 976
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	34 332	CI		34 332
	TOTAL (III)	CJ	2 966 451	CK	68 519	2 897 932
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 849 293	1A	2 056 149	4 793 144

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2025
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JADAMIC — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 172 500)	DA	172 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	17 250
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	2 033 884
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	444 038
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 667 672
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	47 500
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	47 500
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	594 170
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	343 069
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	6 110
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	579 525
	Dettes fiscales et sociales	DY	294 355
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	251 962
	Autres dettes	EA	8 781
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 077 972
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 793 144

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 560 531
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

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

DGFiP N° 2052 - SD 2025
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS JADAMIC — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	9 154 410		FC	9 154 410
	Production vendue biens *	FD / FE / FF			FF	
	Production vendue services *	FG / FH / FI	137 453		FI	137 453
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	9 291 863		FL	9 291 863
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	17 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	106 686
	Autres Produits (1) (11)				FQ	8 348
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	9 423 897
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	5 899 782
	Variation de stocks (marchandises) *				FT	-118 772
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	1 060
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 326 736
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	129 733
	Salaires et traitements *				FY	1 130 507
	Charges sociales (10)				FZ	327 501
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (14)				GA	134 155
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	68 351
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	2 988
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	8 902 041
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	521 856
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	95 428
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	95 428
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	29 033
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	29 033
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	66 394
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	588 250

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2025

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

Désignation de l'entreprise SAS JADAMIC — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	66 407
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	66 407
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 902
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	64 048
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	77 950
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-11 543
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	
	Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	132 669
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	9 585 731
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	9 141 693
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	444 038

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	7 664
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	13 902
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	18 640
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	46 687
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	35 564
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 859
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Charges sur exercices antérieurs	13 902	
Cessions immobilisations corporelles	63 828	66 167
Cessions immobilisations financières	219	240

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Tascom	13 902	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 793 143,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 444 038,21 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Un projet d'agrandissement du magasin est en cours au 31/12/2024, des investissements ont été réalisé à hauteur de 1 150k€ dont 444k€ de terrain et 686k€ d'immobilisations en cours qui ont fait l'objet d'un emprunt à hauteur de 444k€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Brevets, Licences, Logiciels	1 à 3 ans
- Installations, Amenag divers	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 7 ans
- Mobilier	5 à 8 ans

STOCKS

Ils sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent au dernier prix de réapprovisionnement.

L'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré, ou du "premier entré-premier sorti".

La méthode de valorisation est étendue à la prise en compte dans la valorisation des stocks de l'impact des remises et RRRO.

L'impact sur l'exercice est une dotation de 9k€.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A IMMOBILISATIONS			V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	11 720		
CORPORELLES	Terrains				444 400
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		117 221		4 854
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 907 069		4 136
		Matériel de transport	187 311		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	52 391		5 019
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		8 837		677 712
	Avances et acomptes				5 409
		TOTAL	2 272 829		1 141 530
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		435 002		
	Prêts et autres immobilisations financières		116 556		4 047
		TOTAL	551 558		4 047
		TOTAL GENERAL	2 836 106		1 145 576

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			11 720	
CORPORELLES	Terrains				444 400	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				122 075	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 911 205	
		Matériel de transport		98 622	88 690	
		Mat. bureau, inform., mobilier			57 409	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				686 550	
	Avances et acomptes				5 409	
		TOTAL		98 622	3 315 736	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			219	434 783	
	Prêts & autres immob. financières				120 602	
		TOTAL		219	555 385	
		TOTAL GENERAL		98 841	3 882 842	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		11 720			11 720
	TOTAL	11 720			11 720
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		101 126	6 705		107 831
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 659 534	95 994		1 755 528
	Matériel de transport	68 442	27 297	34 793	60 946
	Mat. bureau et informatiq., mob.	47 447	4 159		51 606
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 876 549	134 155	34 793	1 975 910
	TOTAL GENERAL	**1 888 269**	**134 155**	**34 793**	**1 987 630**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

En 2019, la société a fait l'objet d'une saisine au conseil des prud'hommes. La direction a estimé, après échange avec son conseil en charge du dossier, nécessaire de constituer une provision en couverture du litige. Une charge exceptionnelle de 47.5k€ avait été comptabilisé sur l'exercice.
En 2024, le litige n'a pas connu d'évolution notable de sorte que la provision constituée en 2019 a été maintenue.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	47 500			47 500
	TOTAL	**47 500**			**47 500**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	71 012	68 243	71 012	68 243
	Sur comptes clients	278	108	111	276
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**71 290**	**68 351**	**71 123**	**68 519**
	TOTAL GÉNÉRAL	**118 790**	**68 351**	**71 123**	**116 019**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		68 351	71 123	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	93 414	6 438	7 664	79 312
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**93 414**	**6 438**	**7 664**	**79 312**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	6 438	7 664	14 102
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**6 438**	**7 664**	**14 102**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	26 119	52 544		78 663				
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**26 119**	**52 544**		**78 663**				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		120 602		120 602
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		691		691
	Autres créances clients		42 744	42 744	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		615	615	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	156 159	156 159	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	6 300	6 300	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		215 755	215 755	
	Charges constatées d'avance		34 332	34 332	
	TOTAUX		**577 199**	**455 906**	**121 293**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

REGIME DE GROUPE

La SAS QUATREME détient 95.20 % (soit 2 380 actions sur 2 500 actions) du capital de la SAS JADAMIC
Par décision du Président de chaque société, il a été décidé de se placer sur le plan fiscal sous le régime dit de "l'intégration fiscale".
La société-mère, la SAS QUATREME s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	343 069	
Total des dettes	**343 069**	
Charges		
Charges financières	18 640	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance d'un montant de 34 332 euros ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500,00	69,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500,00	69,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	594 170	82 839	187 762	323 569
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		579 525	579 525		
Personnel & comptes rattachés		119 202	119 202		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		93 231	93 231		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 397	36 397		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	45 525	45 525		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		251 962	251 962		
Groupe & associés (2)		343 069	343 069		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 781	8 781		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**2 071 862**	**1 560 531**	**187 762**	**323 569**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 444 400
Emprunts remboursés en cours d'exer. 301 244
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 39 662,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	22,00 %
Taux d'actualisation	3,50 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	2,00 %

Méthode ANC 2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Les emprunts auprès des établissements financiers figurant au passif du bilan pour un montant de 578k€ sont garantis par des sûretés réelles, qui se décomposent ainsi :

-Emprunt Chalus 825k€, capital restant dû 10k€, nantissement en 3ème rang du fonds de commerce et caution solidaire de M et Mme DERAY dans la limite de 80k€ chacun
-Prêt garantie de l'Etat de 150k€, capital restant dû 124k€, garantie de l'état à hauteur de 90%
-Emprunt SG 150k€, nantissement du fonds de commerce
-Emprunt Banque Chalus de 294.4k€, Hypothèque legale spéciale de preteur de deniers de rang 1 sur le bien financé

JD

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	**34,00**	**32,00**
Ingénieurs et cadres	3,00	2,00
Agents de maîtrise	10,00	10,00
Employés et techniciens	21,00	20,00
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels qui s'élèvent à 66k€ correspondent à des produits de cessions d'immobilisations.

Les charges exceptionnelles qui s'élèvent à 78k€ correspondent à des charges sur exercices antérieurs pour 14k€ et la VNC des immobilisations cédées pour 64k€.

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges de 36k€ correspondent à des remboursements d'assurance pour 11k€, des refacturations de charges pour 3k€, des remboursements d'indemnités journalières des salariés de 1k€, des remboursements prevoyance pour 10k€ et des avantages en nature pour 11k€.

JADAMIC
Société par actions simplifiée
au capital de 172 500 euros
Siège social : RD 6, 63200 RIOM
329 449 185 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

I. Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 444 038 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**444 038 euros**
A titre de dividendes Soit 120 euros par action	**300 000 euros**
Le solde	144 038 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 2 177 922 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er juillet 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
240 000,00 euros, soit 96,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 240 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
130 000,00 euros, soit 52,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 130 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
150 000,00 euros, soit 60,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

II. Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société QUATREME

Bon pour copie certifiée conforme, le Président.

LES JURISTES ASSOCIÉS du Centre

Michel LACROIX
Ancien Bâtonnier
Spécialiste en droit des sociétés
DESS droit des affaires – DJCE

Christine LAURENT
DESS droit des affaires – DJCE

Benoît RAYNAUD
Maître de conférences
à l'Université Clermont Auvergne
Docteur en droit
ESC Clermont – DESCF

Cécile LEROUX
DESS droit des affaires – DJCE
DU gestion de patrimoine

Ludovic PETITRENAUD
DESS droit des affaires et fiscalité

Sabine DESSIMOND
Master 2 droit des affaires et fiscalité
GEFIRE

Avocats associés

Annabelle PACE
Master 2 droit de l'entreprise et fiscalité

Avocat

TRIBUNAL de COMMERCE
Monsieur le Greffier
40, rue de l'Ange

63000 CLERMONT-FERRAND

SD/CM

Clermont-Ferrand, le 25 août 2025

SOCIETE JADAMIC

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver, ci-joint, concernant la Société ci-dessus référencée, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CLERMONT-FERRAND sous le numéro 329 449 185 :

- 1 exemplaire du texte d'affectation des résultats,
- 1 exemplaire du bilan et annexes,

le tout signé «pour copie certifiée conforme» par le Président,

- 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux Comptes,

Vous en souhaitant bonne réception, je vous prie de croire, Monsieur le Greffier, à l'expression de mes sentiments distingués.

Sabine DESSIMOND

NB : Veuillez trouver ci-joint chèque BC d'un montant de 44,62 € n°7434988

WOGA
La valeur ajoutée

DEPOT N° 13259
DU 28 AOUT 2025

JADAMIC

Société par actions simplifiée
Au capital de 172 500 euros
RD 6 - 63 200 RIOM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice Clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société **JADAMIC**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **JADAMIC** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.
Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- 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.

Chamalières, le 12 juin 2025
le commissaire aux comptes
SAS WOGA

Jean-Pierre BOUARD

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ **04 73 31 55 77**

BILAN - ACTIF

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 720	11 720		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	444 400		444 400	
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	122 075	107 831	14 244	16 095
Autres immobilisations corporelles	2 057 303	1 868 079	189 224	371 348
Immobilisations corporelles en cours	686 550		686 550	8 838
Avances et acomptes	5 409		5 409	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	434 783		434 783	435 002
Prêts				
Autres immobilisations financières	120 602		120 602	116 556
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 882 842**	**1 987 630**	**1 895 212**	**947 838**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 075 136	68 243	2 006 893	1 885 353
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	34 066		34 066	40 193
Clients douteux, litigieux (3)	691	276	415	-156
Clients Factures à établir (3)	8 679		8 679	9 495
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	163 075		163 075	19 540
Fournisseurs débiteurs	8 375		8 375	12 561
Groupe et associés (3)				23 143
Débiteurs divers (3)	207 381		207 381	174 106
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	250 742		250 742	301 844
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	183 976		183 976	473 128
Charges constatées d'avance (3)	34 332		34 332	27 246
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 966 451**	**68 519**	**2 897 932**	**2 966 452**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**6 849 293**	**2 056 149**	**4 793 144**	**3 914 290**

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

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

BILAN - PASSIF

PASSIF

	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 172 500)	172 500	172 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	17 250	17 250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 033 884	1 947 158
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	444 038	236 725
SITUATION NETTE	2 667 672	2 373 634
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 667 672**	**2 373 634**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	47 500	47 500
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**47 500**	**47 500**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	594 170	454 231
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	343 069	209 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 110	11 288
Fournisseurs	521 925	479 224
Fournisseurs, factures non parvenues	57 600	51 521
Dettes fiscales et sociales	294 355	276 761
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	251 962	6 960
Autres dettes	8 781	4 157
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 077 972**	**1 493 156**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 793 144**	**3 914 290**
(1) Dont à plus d'un an	*511 331*	*25 505*
(1) Dont à moins d'un an	*1 560 539*	*1 458 363*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 154 410	99	8 157 250	99	997 160	12
Production vendue (biens et services)	137 453	1	112 785	1	24 668	22
Montant net du chiffre d'affaires	**9 291 863**	**100**	**8 270 035**	**100**	**1 021 828**	**12**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17 000		10 063		6 937	69
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	106 686	1	38 722		67 964	176
Autres produits	8 348		11 650		-3 302	-28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**9 423 897**	**101**	**8 330 471**	**101**	**1 093 426**	**13**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	5 899 782	63	5 204 817	63	694 966	13
Variation de stocks	-118 772	-1	-37 684		-81 088	-215
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 060		902		158	18
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 326 736	14	1 280 387	15	46 349	4
Impôts, taxes et versements assimilés	129 733	1	110 457	1	19 276	17
Salaires et traitements	1 130 507	12	1 021 520	12	108 987	11
Charges sociales	327 501	4	277 653	3	49 848	18
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	134 155	1	246 104	3	-111 949	-45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	68 351	1	111		68 241	
Dotations aux provisions						
Autres charges	2 988		2 914		74	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**8 902 041**	**96**	**8 107 180**	**98**	**794 861**	**10**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**521 856**	**6**	**223 291**	**3**	**298 566**	**134**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 13 902
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 3 894

COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	95 428	1	79 874	1	15 554	19
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**95 428**	**1**	**79 874**	**1**	**15 554**	**19**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	29 033		22 397		6 637	30
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**29 033**		**22 397**		**6 637**	**30**
RÉSULTAT FINANCIER		**66 394**	**1**	**57 477**	**1**	**8 917**	**16**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**588 250**	**6**	**280 768**	**3**	**307 483**	**110**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital		66 407	1	51 000	1	15 407	30
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**66 407**	**1**	**51 000**	**1**	**15 407**	**30**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		13 902		4 026		9 876	245
Sur opérations en capital		64 048	1	29 371		34 677	118
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**77 950**	**1**	**33 397**		**44 553**	**133**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-11 543**		**17 603**		**-29 146**	**-166**
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		132 669	1	61 645	1	71 024	115
TOTAL DES PRODUITS		**9 585 731**	**103**	**8 461 344**	**102**	**1 124 387**	**13**
TOTAL DES CHARGES		**9 141 693**	**98**	**8 224 619**	**99**	**917 074**	**11**
Bénéfice ou Perte		**444 038**	**5**	**236 725**	**3**	**207 313**	**88**

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

(3) Dont produits concernant les entités liées 18 640
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 10 372

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 .55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 793 143,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 444 038,21 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Un projet d'agrandissement du magasin est en cours au 31/12/2024, des investissements ont été réalisé à hauteur de 1 150k€ dont 444k€ de terrain et 686k€ d'immobilisations en cours qui ont fait l'objet d'un emprunt à hauteur de 444k€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

WOGA
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Brevets, Licences, Logiciels	1 à 3 ans
- Installations, Amenag divers	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 7 ans
- Mobilier	5 à 8 ans

STOCKS

Ils sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent au dernier prix de réapprovisionnement.

L'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré, ou du "premier entré-premier sorti".

La méthode de valorisation est étendue à la prise en compte dans la valorisation des stocks de l'impact des remises et RRRO.

L'impact sur l'exercice est une dotation de 9k€.

CRÉANCES

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

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A IMMOBILISATIONS

			V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	11 720		
CORPORELLES	Terrains				444 400
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		117 221		4 854
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 907 069		4 136
		Matériel de transport	187 311		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	52 391		5 019
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		8 837		677 712
	Avances et acomptes				5 409
		TOTAL	2 272 829		1 141 530
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		435 002		
	Prêts et autres immobilisations financières		116 556		4 047
		TOTAL	551 558		4 047
		TOTAL GENERAL	2 836 106		1 145 576

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			11 720	
	Terrains				444 400	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				122 075	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 911 205	
		Matériel de transport		98 622	88 690	
		Mat. bureau, inform., mobilier			57 409	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				686 550	
	Avances et acomptes				5 409	
		TOTAL		98 622	3 315 736	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			219	434 783	
	Prêts & autres immob. financières				120 602	
		TOTAL		219	555 385	
		TOTAL GENERAL		98 841	3 882 842	

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		11 720			11 720
	TOTAL	11 720			11 720
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		101 126	6 705		107 831
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 659 534	95 994		1 755 528
	Matériel de transport	68 442	27 297	34 793	60 946
	Mat. bureau et informatiq., mob.	47 447	4 159		51 606
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 876 549	134 155	34 793	1 975 910
	TOTAL GENERAL	**1 888 269**	**134 155**	**34 793**	**1 987 630**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de LYON
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

En 2019, la société a fait l'objet d'une saisine au conseil des prud'hommes. La direction a estimé, après échange avec son conseil en charge du dossier, nécessaire de constituer une provision en couverture du litige. Une charge exceptionnelle de 47.5k€ avait été comptabilisé sur l'exercice.
En 2024, le litige n'a pas connu d'évolution notable de sorte que la provision constituée en 2019 a été maintenue.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	47 500			47 500
	TOTAL	**47 500**			**47 500**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	71 012	68 243	71 012	68 243
	Sur comptes clients	278	108	111	276
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**71 290**	**68 351**	**71 123**	**68 519**
	TOTAL GÉNÉRAL	**118 790**	**68 351**	**71 123**	**116 019**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		68 351	71 123	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	93 414	6 438	7 664	79 312
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**93 414**	**6 438**	**7 664**	**79 312**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	6 438	7 664	14 102
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**6 438**	**7 664**	**14 102**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	26 119	52 544		78 663				
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**26 119**	**52 544**		**78 663**				

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		120 602		120 602
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		691		691
	Autres créances clients		42 744	42 744	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		615	615	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	156 159	156 159	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	6 300	6 300	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		215 755	215 755	
	Charges constatées d'avance		34 332	34 332	
	TOTAUX		**577 199**	**455 906**	**121 293**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

REGIME DE GROUPE

La SAS QUATREME détient 95.20 % (soit 2 380 actions sur 2 500 actions) du capital de la SAS JADAMIC
Par décision du Président de chaque société, il a été décidé de se placer sur le plan fiscal sous le régime dit de "l'intégration fiscale".
La société-mère, la SAS QUATREME s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	343 069	
Total des dettes	**343 069**	
Charges		
Charges financières	18 640	

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance d'un montant de 34 332 euros ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS JADAMIC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500,00	69,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500,00	69,00

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	594 170	82 839	187 762	323 569
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		579 525	579 525		
Personnel & comptes rattachés		119 202	119 202		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		93 231	93 231		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 397	36 397		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	45 525	45 525		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		251 962	251 962		
Groupe & associés (2)		343 069	343 069		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 781	8 781		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**2 071 862**	**1 560 531**	**187 762**	**323 569**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	444 400
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	301 244
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 39 662,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge		22,00 %
Taux d'actualisation	3,50 %	
Table de mortalité	TV 88/90	
Départ volontaire à	64 ans	
Taux de rotation	2,00 %	

Méthode ANC 2021

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Les emprunts auprès des établissements financiers figurant au passif du bilan pour un montant de 578k€ sont garantis par des sûretés réelles, qui se décomposent ainsi :

-Emprunt Chalus 825k€, capital restant dû 10k€, nantissement en 3ème rang du fonds de commerce et caution solidaire de M et Mme DERAY dans la limite de 80k€ chacun
-Prêt garantie de l'Etat de 150k€, capital restant dû 124k€, garantie de l'état à hauteur de 90%
-Emprunt SG 150k€, nantissement du fonds de commerce
-Emprunt Banque Chalus de 294.4k€, Hypothèque legale spéciale de preteur de deniers de rang 1 sur le bien financé

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	**34,00**	**32,00**
Ingénieurs et cadres	3,00	2,00
Agents de maîtrise	10,00	10,00
Employés et techniciens	21,00	20,00
Ouvriers		

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels qui s'élèvent à 66k€ correspondent à des produits de cessions d'immobilisations.

Les charges exceptionnelles qui s'élèvent à 78k€ correspondent à des charges sur exercices antérieurs pour 14k€ et la VNC des immobilisations cédées pour 64k€.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges de 36k€ correspondent à des remboursements d'assurance pour 11k€, des refacturations de charges pour 3k€, des remboursements d'indemnités journalières des salariés de 1k€, des remboursements prevoyance pour 10k€ et des avantages en nature pour 11k€.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77