

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : VIENNE<br>Code greffe : 3802 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2006 B 00310<br>Numéro SIREN : 377 689 088<br>Nom ou dénomination : J.E.L. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 25/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003051

## 2050 - Bilan Actif

3057

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

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

|                                                                     |                                        |                                                                 |                                 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS JEL</b>                          |                                        | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>       |                                 |
| Adresse de l'entreprise <b>ZA DU SALUANT 38121 REVENTIN VAUGRIS</b> |                                        | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                        |                                 |
| Numéro SIRET* <b>3 7 7 6 8 9 0 8 8 0 0 0 2 1</b>                    |                                        | Néant <b>---</b>                                                |                                 |
|                                                                     |                                        | Exercice N clos le<br><b>30/09/2019</b>                         |                                 |
|                                                                     |                                        | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2 |
|                                                                     |                                        | Net<br>3                                                        |                                 |
| <b>Capital souscrit non appelé (I)</b>                              |                                        | <b>AA</b>                                                       |                                 |
| <b>ACTIF IMMOBILISE*</b>                                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>AB</b>                                                       | <b>AC</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>CX</b>                                                       | <b>CQ</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AF</b>                                                       | <b>AG</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AH</b>                                                       | <b>AI</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AJ</b>                                                       | <b>AK</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AL</b>                                                       | <b>AM</b>                       |
|                                                                     | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>     | <b>AN</b>                                                       | <b>AO</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AP</b>                                                       | <b>AQ</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AR</b>                                                       | <b>AS</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AT</b>                                                       | <b>AU</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AV</b>                                                       | <b>AW</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>AX</b>                                                       | <b>AY</b>                       |
|                                                                     | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b> | <b>CS</b>                                                       | <b>CT</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>CU</b>                                                       | <b>CV</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BB</b>                                                       | <b>BC</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BD</b>                                                       | <b>BE</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BF</b>                                                       | <b>BG</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BH</b>                                                       | <b>BI</b>                       |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                   |                                        | <b>BJ</b>                                                       | <b>BK</b>                       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                              | <b>STOCKS *</b>                        | <b>BL</b>                                                       | <b>BM</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BN</b>                                                       | <b>BO</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BP</b>                                                       | <b>BQ</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BR</b>                                                       | <b>BS</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BT</b>                                                       | <b>BU</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BV</b>                                                       | <b>BW</b>                       |
|                                                                     | <b>CREANCES</b>                        | <b>BX</b>                                                       | <b>BY</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>BZ</b>                                                       | <b>CA</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>CB</b>                                                       | <b>CC</b>                       |
|                                                                     | <b>DIVERS</b>                          | <b>CD</b>                                                       | <b>CE</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>CF</b>                                                       | <b>CG</b>                       |
|                                                                     |                                        | <b>CH</b>                                                       | <b>CI</b>                       |
| <b>Comptes de régularisation</b>                                    | <b>CJ</b>                              | <b>CK</b>                                                       |                                 |
|                                                                     | <b>CW</b>                              |                                                                 |                                 |
|                                                                     | <b>CM</b>                              |                                                                 |                                 |
|                                                                     | <b>CN</b>                              |                                                                 |                                 |
|                                                                     | <b>CO</b>                              | <b>1A</b>                                                       |                                 |
|                                                                     | <b>CP</b>                              | <b>CR</b>                                                       |                                 |
| Renvois (1) Dont droit au bail                                      |                                        | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |                                 |
| Clause de réserve de propriété *                                    |                                        | (3) Part à plus d'un an                                         |                                 |
| Immobilités                                                         |                                        | Créances                                                        |                                 |

Cegid Group

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

## 2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2019

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

| Designation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                        | SAS JEL          |           | Néant      |  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|------------|--|
|                                                                              |                                                                                                                        |                  |           | Exercice N |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 288 000 )                                                            | DA               | 2 288 000 |            |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport,                                                                                | DB               |           |            |  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                                              | DC               |           |            |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                     | DD               | 83 953    |            |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                 | DE               | 844 360   |            |  |
|                                                                              | 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               |           |            |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                       | DH               | 149 412   |            |  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI               | 24 337    |            |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ               |           |            |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                              | DK               |           |            |  |
|                                                                              |                                                                                                                        | <b>TOTAL (I)</b> | DL        | 3 390 063  |  |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                          | DM               |           |            |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                  | DN               |           |            |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                      | DO               |           |            |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                | DP               |           |            |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                | DQ               |           |            |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR               |           |            |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS               |           |            |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT               |           |            |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU               | 396 643   |            |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                                                | DV               | 866 215   |            |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW               |           |            |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX               | 84 843    |            |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY               | 214 303   |            |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ               |           |            |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                          | EA               |           |            |  |
| Compte régular                                                               | Produits constatés d'avance (4)                                                                                        | EB               |           |            |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                      | EC               | 1 562 004 |            |  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                        | ED               |           |            |  |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                           | EE               | 4 952 068 |            |  |
| RENVIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | IB               |           |            |  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | IC               |           |            |  |
|                                                                              |                                                                                                                        | ID               |           |            |  |
|                                                                              |                                                                                                                        | IE               |           |            |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                               | EF               |           |            |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG                                                                                                                     | 1 298 004        |           |            |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                     |                  |           |            |  |

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

# 2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2019

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

| Designation de l'entreprise SAS JEL                            |                                                                                                                                                                                                                         | Exercice N |         |                                                |       | Néant * |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------------------------------------------|-------|---------|
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                         | France     |         | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                                                                                                                                                 | FA         |         | FB                                             | FC    |         |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                                                                                                                                                               | FD         |         | FE                                             | FF    |         |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                         | FG         | 861 883 | FH                                             | FI    | 861 883 |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                                                                                                                                                              | FJ         | 861 883 | FK                                             | FL    | 861 883 |
|                                                                | Production stockée*                                                                                                                                                                                                     |            |         |                                                | FM    |         |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                                                                                                                                                 |            |         |                                                | FN    |         |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                                                                                                                                              |            |         |                                                | FO    |         |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                                                                                                                                                   |            |         |                                                | FP    | 3 105   |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                                                                                                                                                |            |         |                                                | FQ    | 107 388 |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                                                                                                                                               |            |         |                                                | FR    | 972 376 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                                                                                                                                    |            |         |                                                | FS    |         |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                                                                                                                                                      |            |         |                                                | FT    |         |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*                                                                                                                                 |            |         |                                                | FU    |         |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                                                                                                                                          |            |         |                                                | FV    |         |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                                                                                                                                          |            |         |                                                | FW    | 145 514 |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                                                                                                                                                  |            |         |                                                | FX    | 10 952  |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                                                                                                                                                |            |         |                                                | FY    | 487 234 |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                                                                                                                                                   |            |         |                                                | FZ    | 289 919 |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION {<br>Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions*<br>Sur actif circulant dotations aux provisions*<br>Pour risques et charges dotations aux provisions |            |         |                                                | GA    |         |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GB    |         |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GC    |         |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GD    |         |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                                                                                                                                     |            |         |                                                | GE    | 9       |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                                                                                                                                               |            |         |                                                | GF    | 933 630 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GG    | 38 746  |
| 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    | 19 708  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                                                                                                                                            |            |         |                                                | GK    |         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                                                                                                                                               |            |         |                                                | GL    |         |
|                                                                | 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    | 19 708  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                                                                                                                                                 |            |         |                                                | GQ    |         |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                                                                                                                                      |            |         |                                                | GR    | 16 134  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GS    |         |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                                                          |            |         |                                                | GT    |         |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                                                                                                                                                      |            |         |                                                | GU    | 16 134  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GV    | 3 573   |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GW    | 42 319  |

(RÉFÉRENCES : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Hq.

## 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2019

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

|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise SAS JEL                                   |                                                                                                                                              | Néant *                                                                                      |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              | Exercice N                                                                                   |                        |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                             | HA                                                                                           | 4 163                  |  |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                           | HB                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                             | HC                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                            | HD                                                                                           | 4 163                  |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                    | HE                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                          | HF                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                           | HG                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                          | HH                                                                                           |                        |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                              | HI                                                                                           | 4 163                  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                              | HJ                                                                                           |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                              | HK                                                                                           | 22 146                 |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                              | HL                                                                                           | 996 248                |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                              | HM                                                                                           | 971 910                |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                              | HN                                                                                           | 24 337                 |  |
| RENOIS                                                                | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  | HO                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | (2) Dont                                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           | HY                     |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |  |
|                                                                       | (3) Dont                                                                                                                                     | - Crédit-bail mobilier *                                                                     | HP                     |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              | - Crédit-bail immobilier                                                                     | HQ                     |  |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        | IH                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           | IJ                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           | IK                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I)                                                               | HN                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)                                                        | RC                                                                                           |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)     | RD                     |  |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                               | AI                                                                                           | 3 105                  |  |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                      | A2                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                     | A3                                                                                           | 107 379                |  |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                      | A4                                                                                           |                        |  |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6                                                                 | obligatoires A9                                                                              |                        |  |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N                                                                                   |                        |  |
|                                                                       | Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                      | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              | 4 163                                                                                        |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                                   |                                                                                              |                        |  |
|                                                                       | Charges antérieures                                                                                                                          | Produits antérieurs                                                                          |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |  |

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

Cegid Group

## **Annexe**

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS JEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 952 068 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 338 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 euros.

### **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, sont 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.

### **Amortissements**

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

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

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

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.



# Règles et méthodes comptables

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Frais d'émission des emprunts

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

## Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,47 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : TF00-02



## Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

## Facturations intersociétés :

| GINEYS SAS :              | Débit    | Crédit    |
|---------------------------|----------|-----------|
| Autres charges externes : | 39611.80 |           |
| Charges exceptionnelles : | 35.00    |           |
| Prestations services :    |          | 861893.16 |
| Autres produits annexes : |          | 12020.87  |
| Redevances marques :      |          | 107379.16 |
| Totaux :                  | 39646.80 | 981293.19 |
| Solde :                   |          | 941646.39 |

| CARIGEL SAS :      | Débit | Crédit |
|--------------------|-------|--------|
| Frais financiers : | 48.43 |        |
| Totaux :           | 48.43 |        |
| Solde :            | 48.43 |        |

| HDG SAS :             | Débit | Crédit   |
|-----------------------|-------|----------|
| Produits financiers : |       | 19371.23 |
| Totaux :              |       | 19371.23 |
| Solde :               |       | 19371.23 |

| GINE-LOG SAS :            | Débit    | Crédit |
|---------------------------|----------|--------|
| Autres charges externes : | 60381.73 |        |
| Totaux :                  | 60381.73 |        |
| Solde :                   | 60381.73 |        |

| JELEX SAS :           | Débit | Crédit |
|-----------------------|-------|--------|
| Produits financiers : |       | 336.98 |
| Totaux :              |       | 336.98 |
| Solde :               |       | 336.98 |

| AJ SAS :     | Débit   | Crédit |
|--------------|---------|--------|
| Honoraires : | 4529.76 |        |
| Totaux :     | 4529.76 |        |
| Solde :      | 4529.76 |        |

Hg.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |            |                      |
| – Fonds commercial                                                          |                        |              |            |                      |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 174 138                |              |            | 174 138              |
| Immobilisations incorporelles                                               | 174 138                |              |            | 174 138              |
| – Terrains                                                                  |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol propre                                              |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                        |              |            |                      |
| – Matériel de transport                                                     | 70 000                 |              |            | 70 000               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                        |              |            |                      |
| – Emballages récupérables et divers                                         |                        |              |            |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |            |                      |
| – Avances et acomptes                                                       |                        |              |            |                      |
| Immobilisations corporelles                                                 | 70 000                 |              |            | 70 000               |
| – Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |            |                      |
| – Autres participations                                                     | 2 728 863              | 4 000        |            | 2 732 863            |
| – Autres titres immobilisés                                                 |                        |              |            |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                               | 33 000                 |              |            | 33 000               |
| Immobilisations financières                                                 | 2 761 863              | 4 000        |            | 2 765 863            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>3 006 001</b>       | <b>4 000</b> |            | <b>3 010 001</b>     |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total        |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |              |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 4 000                          | 4 000        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |              |
| Créations                            |                                  |                                |                                |              |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |              |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>4 000</b>                   | <b>4 000</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |              |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |              |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |              |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |              |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                             | Au début de<br>l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                                 |                           |               |             |                           |
| – Fonds commercial                                                          |                           |               |             |                           |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                           |               |             |                           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                           |               |             |                           |
| – Terrains                                                                  |                           |               |             |                           |
| – Constructions sur sol propre                                              |                           |               |             |                           |
| – Constructions sur sol d'autrui                                            |                           |               |             |                           |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                           |               |             |                           |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                           |               |             |                           |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                           |               |             |                           |
| – Matériel de transport                                                     | 70 000                    |               |             | 70 000                    |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                           |               |             |                           |
| – Emballages récupérables et divers                                         |                           |               |             |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>70 000</b>             |               |             | <b>70 000</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>70 000</b>             |               |             | <b>70 000</b>             |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 717 254 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 33 000           |                              | 33 000                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 179 348          | 179 348                      |                             |
| Autres                                   | 1 496 073        | 1 496 073                    |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 8 834            | 8 834                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 717 254</b> | <b>1 684 254</b>             | <b>33 000</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients, factures à établir  | 63 488        |
| Fournisseurs – RRR à obtenir | 20 130        |
| <b>Total</b>                 | <b>83 618</b> |

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 288 000,00 euros décomposé en 143 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 562 005 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         | 396 644          | 132 644                      | 264 000                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 84 843           | 84 843                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 214 303          | 214 303                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 866 215          | 866 215                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 562 005</b> | <b>1 298 005</b>             | <b>264 000</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 141 660          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 422 841          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 422 841 euros.

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Frs, Fgx, Fres non parvenues        | 37 896         |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit | 644            |
| Associés Cct Intérêts courus        | 5 621          |
| Dettes provis. pr congés à payer    | 32 092         |
| Personnel – autres charges à payer  | 87 632         |
| Charges sociales s/congés à payer   | 14 442         |
| Org sociaux, charges à payer        | 2 115          |
| Etat – autres charges à payer       | 5 027          |
| <b>Total</b>                        | <b>185 469</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                            | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges d'exploit d'avance | 8 834                     |                        |                            |
| <b>Total</b>               | <b>8 834</b>              |                        |                            |

44.

## Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 5 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

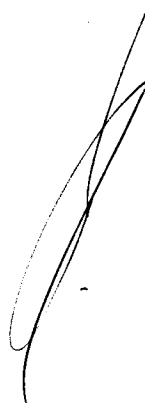
*h.*

**Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 75 984 euros

Engagement en matière de retraite : 60485 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME**

**S.A.S. JEL**

**Société par actions simplifiée**

**Au capital de 2.288.000 €**

**Siège social : Za du Saluant 38 121 REVENTIN VAUGRIS**

**RCS VIENNE 377 689 088**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**EXERCICE 2019**

**Sébastien CLEMENSON**

SAS EXCOMI  
**Commissaire aux comptes**  
21 rue de l'Avenir

38 150 CHANAS

**Gilles BELLAICHE**

FINANCIAL SAMEC  
**Commissaire aux comptes**  
2 avenue Elsa Triolet

13 008 MARSEILLE

**S.A.S. JEL**

**Société par actions simplifiée**

**Au capital de 2.288.000 €**

**Siège social : Za du Saluant 38 121 REVENTIN VAUGRIS**

**RCS VIENNE 377 689 088**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

**Sébastien CLEMENSON**

**SAS EXCOMI**  
***Commissaire aux comptes***  
21 rue de l'Avenir

**38 150 CHANAS**

**Gilles BELLAICHE**

**FINANCIAL SAMEC**  
***Commissaire aux comptes***  
2 avenue Elsa Triolet

**13 008 MARSEILLE**

Monsieur,

## **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 J.E.L SAS relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30 septembre 2019, 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<sup>er</sup> octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

## **Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

J.E.L SAS

*Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels*

*Exercice clos le 30 septembre 2019*

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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.

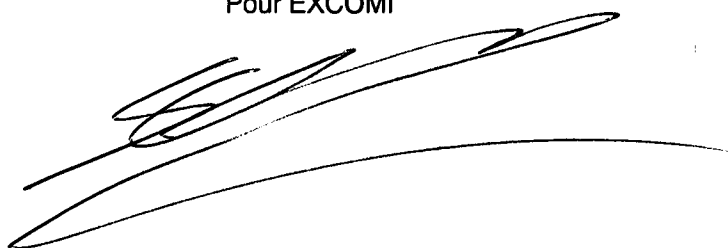
Fait à Marseille,

Le 10 Mars 2020

Les Commissaires aux comptes,

Sébastien CLEMENSON  
Pour EXCOMI

Gilles BELLAICHE  
Pour FINANCIAL SAMEC



## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>30/09/2019 | Net<br>30/09/2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                 |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                                               |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 174 138          |                                 | 174 138           | 174 138           |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                    |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 70 000           | 70 000                          |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                                |                  |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                          | 2 732 863        |                                 | 2 732 863         | 2 728 863         |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 33 000           |                                 | 33 000            | 33 000            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>3 010 001</b> | <b>70 000</b>                   | <b>2 940 001</b>  | <b>2 936 001</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                                                |                  |                                 |                   |                   |
| Stocks et en-cours                                             |                  |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                 |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                 |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                 |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |                  |                                 |                   |                   |
| Créances (3)                                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 179 348          |                                 | 179 348           | 673 680           |
| Autres créances                                                | 1 496 073        |                                 | 1 496 073         | 1 473 533         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                 |                   |                   |
| Divers                                                         |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 327 813          |                                 | 327 813           | 54 717            |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 8 834            |                                 | 8 834             | 8 811             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>2 012 067</b> |                                 | <b>2 012 067</b>  | <b>2 210 740</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                 |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>5 022 068</b> | <b>70 000</b>                   | <b>4 952 068</b>  | <b>5 146 741</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                 |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                 |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                 |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 30/09/2019       | 30/09/2018       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 2 288 000        | 2 288 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 83 953           | 82 460           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 844 360          | 815 989          |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                                       | 149 412          | 149 412          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>24 338</b>    | <b>29 865</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>3 390 063</b> | <b>3 365 725</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 396 644          | 538 527          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 866 215          | 805 500          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 84 843           | 95 358           |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 214 303          | 338 881          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          |                  | 2 750            |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>1 562 005</b> | <b>1 781 015</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>4 952 068</b> | <b>5 146 741</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 264 000          | 396 000          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 298 005        | 1 385 015        |
| (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 résultat

|                                             | du 01/10/18<br>au 30/09/19<br>12 mois | %             | du 01/10/17<br>au 30/09/18<br>12 mois | %             | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>Production vendue</b>                    | 861 883                               | 100,00        | 889 412                               | 100,00        | -27 529                            | -3,10               |
| <b>Autres produits</b>                      | 110 493                               | 12,82         | 111 512                               | 12,54         | -1 019                             | -0,91               |
| <b>Total produits d'exploitation</b>        | <b>972 377</b>                        | <b>112,82</b> | <b>1 000 924</b>                      | <b>112,54</b> | <b>-28 547</b>                     | <b>-2,85</b>        |
| <b>Autres achats &amp; charges externes</b> | 145 515                               | 16,88         | 173 143                               | 19,47         | -27 629                            | -15,96              |
| <b>Impôts, taxes et vers. assim.</b>        | 10 952                                | 1,27          | 16 025                                | 1,80          | -5 073                             | -31,66              |
| <b>Salaires et Traitements</b>              | 487 235                               | 56,53         | 527 183                               | 59,27         | -39 948                            | -7,58               |
| <b>Charges sociales</b>                     | 289 919                               | 33,64         | 246 447                               | 27,71         | 43 472                             | 17,64               |
| <b>Autres charges</b>                       | 10                                    |               | 7                                     |               | 2                                  | 35,04               |
| <b>Total charges d'exploitation</b>         | <b>933 630</b>                        | <b>108,32</b> | <b>962 806</b>                        | <b>108,25</b> | <b>-29 175</b>                     | <b>-3,03</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>              | <b>38 746</b>                         | <b>4,50</b>   | <b>38 118</b>                         | <b>4,29</b>   | <b>628</b>                         | <b>1,65</b>         |
| <b>Produits financiers</b>                  | 19 708                                | 2,29          | 22 184                                | 2,49          | -2 475                             | -11,16              |
| <b>Charges financières</b>                  | 16 134                                | 1,87          | 18 244                                | 2,05          | -2 110                             | -11,56              |
| <b>Résultat financier</b>                   | <b>3 574</b>                          | <b>0,41</b>   | <b>3 939</b>                          | <b>0,44</b>   | <b>-366</b>                        | <b>-9,28</b>        |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                     | <b>42 320</b>                         | <b>4,91</b>   | <b>42 058</b>                         | <b>4,73</b>   | <b>262</b>                         | <b>0,62</b>         |
| <b>Produits exceptionnels</b>               | 4 164                                 | 0,48          |                                       |               | 4 164                              |                     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                | <b>4 164</b>                          | <b>0,48</b>   |                                       |               | <b>4 164</b>                       |                     |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>             | 22 146                                | 2,57          | 12 193                                | 1,37          | 9 953                              | 81,63               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>               | <b>24 338</b>                         | <b>2,82</b>   | <b>29 865</b>                         | <b>3,36</b>   | <b>-5 527</b>                      | <b>-18,51</b>       |

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS JEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 952 068 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 338 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 euros.

### **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, sont 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.

### **Amortissements**

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

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

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

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

## Règles et méthodes comptables

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Frais d'émission des emprunts

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

### Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,47 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : TF00-02

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### Facturations intersociétés :

| GINEYS SAS :              | Débit           | Crédit           |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| Autres charges externes : | 39611.80        |                  |
| Charges exceptionnelles : | 35.00           |                  |
| Prestations services :    |                 | 861893.16        |
| Autres produits annexes : |                 | 12020.87         |
| Redevances marques :      |                 | 107379.16        |
| <b>Totaux :</b>           | <b>39646.80</b> | <b>981293.19</b> |
| <b>Solde :</b>            |                 | <b>941646.39</b> |

| CARIGEL SAS :      | Débit        | Crédit |
|--------------------|--------------|--------|
| Frais financiers : | 48.43        |        |
| <b>Totaux :</b>    | <b>48.43</b> |        |
| <b>Solde :</b>     | <b>48.43</b> |        |

| HDG SAS :             | Débit | Crédit          |
|-----------------------|-------|-----------------|
| Produits financiers : |       | 19371.23        |
| <b>Totaux :</b>       |       | <b>19371.23</b> |
| <b>Solde :</b>        |       | <b>19371.23</b> |

| GINE-LOG SAS :            | Débit           | Crédit |
|---------------------------|-----------------|--------|
| Autres charges externes : | 60381.73        |        |
| <b>Totaux :</b>           | <b>60381.73</b> |        |
| <b>Solde :</b>            | <b>60381.73</b> |        |

| JELEX SAS :           | Débit | Crédit        |
|-----------------------|-------|---------------|
| Produits financiers : |       | 336.98        |
| <b>Totaux :</b>       |       | <b>336.98</b> |
| <b>Solde :</b>        |       | <b>336.98</b> |

| AJ SAS :        | Débit          | Crédit |
|-----------------|----------------|--------|
| Honoraires :    | 4529.76        |        |
| <b>Totaux :</b> | <b>4529.76</b> |        |
| <b>Solde :</b>  | <b>4529.76</b> |        |

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |            |                      |
| – Fonds commercial                                                          |                        |              |            |                      |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 174 138                |              |            | 174 138              |
| Immobilisations incorporelles                                               | 174 138                |              |            | 174 138              |
| – Terrains                                                                  |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol propre                                              |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                        |              |            |                      |
| – Matériel de transport                                                     | 70 000                 |              |            | 70 000               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                        |              |            |                      |
| – Emballages récupérables et divers                                         |                        |              |            |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |            |                      |
| – Avances et acomptes                                                       |                        |              |            |                      |
| Immobilisations corporelles                                                 | 70 000                 |              |            | 70 000               |
| – Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |            |                      |
| – Autres participations                                                     | 2 728 863              | 4 000        |            | 2 732 863            |
| – Autres titres immobilisés                                                 |                        |              |            |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                               | 33 000                 |              |            | 33 000               |
| Immobilisations financières                                                 | 2 761 863              | 4 000        |            | 2 765 863            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>3 006 001</b>       | <b>4 000</b> |            | <b>3 010 001</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total        |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |              |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 4 000                          | 4 000        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |              |
| Créations                            |                                  |                                |                                |              |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |              |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>4 000</b>                   | <b>4 000</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |              |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |              |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |              |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |              |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                             | Au début de<br>l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                                 |                           |               |             |                           |
| – Fonds commercial                                                          |                           |               |             |                           |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                           |               |             |                           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                           |               |             |                           |
| – Terrains                                                                  |                           |               |             |                           |
| – Constructions sur sol propre                                              |                           |               |             |                           |
| – Constructions sur sol d'autrui                                            |                           |               |             |                           |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                           |               |             |                           |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                           |               |             |                           |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                           |               |             |                           |
| – Matériel de transport                                                     | 70 000                    |               |             | 70 000                    |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                           |               |             |                           |
| – Emballages récupérables et divers                                         |                           |               |             |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>70 000</b>             |               |             | <b>70 000</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>70 000</b>             |               |             | <b>70 000</b>             |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 717 254 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 33 000           |                              | 33 000                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 179 348          | 179 348                      |                             |
| Autres                                   | 1 496 073        | 1 496 073                    |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 8 834            | 8 834                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 717 254</b> | <b>1 684 254</b>             | <b>33 000</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients, factures à établir  | 63 488        |
| Fournisseurs – RRR à obtenir | 20 130        |
| <b>Total</b>                 | <b>83 618</b> |

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 288 000,00 euros décomposé en 143 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 562 005 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>                            |                  |                              |                             |                              |
| <b>Autres emprunts obligataires (*)</b>                                  |                  |                              |                             |                              |
| <b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b> |                  |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                          |                  |                              |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                             | 396 644          | 132 644                      | 264 000                     |                              |
| <b>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</b>                    |                  |                              |                             |                              |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                          | 84 843           | 84 843                       |                             |                              |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                       | 214 303          | 214 303                      |                             |                              |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>                   |                  |                              |                             |                              |
| <b>Autres dettes (**)</b>                                                | 866 215          | 866 215                      |                             |                              |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                       |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                             | <b>1 562 005</b> | <b>1 298 005</b>             | <b>264 000</b>              |                              |
| <b>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</b>                        |                  |                              |                             |                              |
| <b>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</b>                            | 141 660          |                              |                             |                              |
| <b>(**) Dont envers les associés</b>                                     | 422 841          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 422 841 euros.

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Frs, Fgx, Fres non parvenues        | 37 896         |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit | 644            |
| Associés Cct Intérêts courus        | 5 621          |
| Dettes provis. pr congés à payer    | 32 092         |
| Personnel – autres charges à payer  | 87 632         |
| Charges sociales s/congés à payer   | 14 442         |
| Org sociaux, charges à payer        | 2 115          |
| Etat – autres charges à payer       | 5 027          |
| <b>Total</b>                        | <b>185 469</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                            | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges d'exploit d'avance | 8 834                     |                        |                            |
| <b>Total</b>               | <b>8 834</b>              |                        |                            |

**Notes sur le compte de résultat**

Chiffre d'affaires

Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 5 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 75 984 euros

Engagement en matière de retraite : 60485 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

**J.E.L.**  
**Société par actions simplifiée au capital de 2 288 000 euros**  
**Siège social : Zone Artisanale du Saluant, 629, Chemin de l'Aérodrome,**  
**38121 REVENTIN VAUGRIS**  
**377 689 088 RCS VIENNE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 26 MARS 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Septembre 2019**

**TROISIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2019 s'élevant à 24 337,58 euros de la manière suivante :

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 24 337,58 euros       |
| A la réserve légale    | 1 216,88 euros        |
| Solde                  | <hr/> 23 120,70 euros |

En totalité au compte "réserves statutaires ou contractuelles".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Mars 2020**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Hervé GINEYS

