

RCS : VIENNE 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 Numéro SIREN : 377 689 088 Nom ou dénomination : J.E.L.
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/013123

Liasse fiscale

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

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise : JEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12	
Adresse de l'entreprise : 629 CHEM DE L'AERODROME ZA DU SALUANT 38121 REVENTIN-VAUGRES		Date de l'exercice précédent : 12	
Numéro SIRET : 3 7 7 6 8 9 0 8 8 0 0 0 3 9		Néant ☐	
		Exercice N clos le : 31/01/2020	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AJ
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières : CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	Créances :

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

14.

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

Désignation de l'entreprise		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	85 170	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	867 481	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG		
	Report à nouveau		DH	149 412	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	22 240	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)			DL	3 412 303
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	330 035	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	1 259 148	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	57 452	
	Dettes fiscales et sociales		DY	234 610	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA		
Compte rendu	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)			EC	1 881 244	
Ecart de conversion passif *			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 293 548	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libéré	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1G	1 683 244		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1H	35		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Hq.

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

DGFIP N° 2052 SD 2020

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

Designation de l'entreprise		JEL		Néant ☐			
		Exercice N					
		Perte		Exportations et livraisons intracommunautaires			
				Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	884 835	FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	884 835	FK		FL	
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	
						FR	
Total des produits d'exploitation (2) (1)						1 008 524	
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	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	
	Salaires et traitements *					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements * dotations aux provisions					GA
							GB
		Sur actif circulant dotations aux provisions *					GC
		Pour cliques et charges dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (11)						987 352
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)						GG
option en douane	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charge					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						13 605	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						10 778	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - III - IV + V - VI)						GW	
						23 999	

(RÉTROVIS - voir tableau n° 2052) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

H.A.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise <u>JEL</u>		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 688
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 688
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	375
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	375
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	20 313
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	22 072
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 042 817
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 020 576
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	22 240
REVENUS	(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	5 688
	(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	13 605
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	9 598
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.T.)	HX	
	(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	A1	13 814
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	108 336
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
Dont cotisations facultatives Madelin A7	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
PENALITES ET AMENDES	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CESSIONS IMMOBILISATIONS	375	15 000	
REGULARISATIONS IMMOBILISATIONS ANTERIEURES		5 688	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
REGULARISATIONS IMMOBILISATIONS ANTERIEURES	Charges antérieures	Produits antérieurs	
		5 688	

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

H.G.

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 293 547,67 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 22 240,35 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/01/2021 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes au 30 septembre 2020 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 20 14-03, 2015-06 et 2016-07 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Titres de participation :

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

- Intégration fiscale :

La société JEL est intégrée fiscalement depuis le 01/10/2019 avec la société JELEX.
La société JEL est la tête de groupe.

- 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 :

Année référence : 2020

Age retraite :	62
Tx évo. Sal. :	0%
Tx Charges :	45%
Tx actualisation :	0,59%
Prob. Présence :	9,50%

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève au 30/09/2020 à la somme de 93 653 euros

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

L'activité de notre société n'a été que très faiblement impactée par la crise sanitaire.
La société a bénéficié du chômage partiel.
L'impact financier n'est pas mesurable au niveau de l'activité de la société.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société a acquis 60.57% des titres de la SAS GINE LOG au cours de l'exercice.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 867 889€

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	174 138	5 688		179 826
Immobilisations corporelles	70 000		70 000	
Immobilisations financières	2 765 863	922 200		3 688 063
TOTAL	3 010 001	927 888	70 000	3 867 889

Amortissements et provisions d'actif = Néant

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 000		70 000	
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	70 000		70 000	

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, brevets, lic. marques	179 826	0	179 826	Non amortiss.
TOTAL	179 826		179 826	

Etat des créances = 750 903 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 000		33 000
Actif circulant & charges d'avance	717 903	717 903	
TOTAL	750 903	717 903	33 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 540 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	27 540
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	27 540

Charges constatées d'avance = 9 846 €

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

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 2 288 000 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	143 000	16,00	2 288 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	143 000	16,00	2 288 000

Etat des dettes = 1 881 244 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	330 035	132 035	198 000	
Dettes financières diverses	1 259 148	1 259 148		
Fournisseurs	57 452	57 452		
Dettes fiscales & sociales	234 610	234 610		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 881 244	1 683 244	198 000	

Charges à payer par postes du bilan = 188 313 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	35
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	30 377
Dettes fiscales & sociales	157 901
Autres dettes	
TOTAL	188 313

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 884 835 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	884 835	100,00 %
TOTAL	884 835	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 27 540 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients, factures à établir(41810200)	27 540
TOTAL	27 540

Charges constatées d'avance = 9 846 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploit d'avance(48610000)	9 846
TOTAL	9 846

Charges à payer = 188 313 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus à payer(51860000)	35
TOTAL	35

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs, fres non parvenues(40810000)	30 377
TOTAL	30 377

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	33 712
Personnel - autres charges à payer(42860000)	102 458
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	15 170
Org sociaux, charges à payer(43860000)	4 318
Etat - autres charges à payer(44860000)	2 243
TOTAL	157 901

89

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
GINEYS	2 000 000	2 851 166	75	2 228 063	2 228 063			78 382 073	188 847	
HDG	835 000	675 703	54	448 000	448 000			4 192 774	388 346	
JELEX	16 000	10 306	100	16 000	16 000			43 767	3 547	
AJ	80 000	-3 056	51	40 800	40 800			7 502	433	
GINE LOG	525 000	554 194	61	922 200	922 200			2 339 997	153 829	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



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 31 MAI 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Septembre 2020

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2020 s'élevant à 22 240,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	22 240,35 euros
A la réserve légale	1 112,02 euros
Solde	----- 21 128,33 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 31 Mai 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé GINEYS



S.A.S. JEL

Société par actions simplifiée

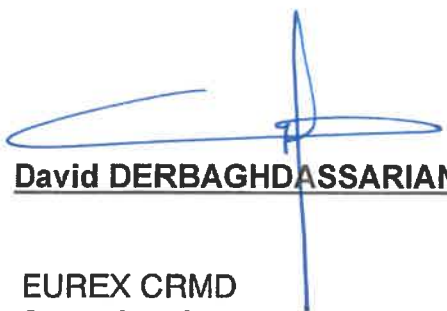
Au capital de 2.288.000 €

Siège social : Za du Saluant 38 121 REVENTIN VAUGRIS

RCS VIENNE 377 689 088

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2020



David DERBAGHDASSARIAN

EUREX CRMD
Commissaire aux comptes
105, rue des Mourettes
26000 VALENCE

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 2020**



David DERBAGHDASSARIAN

EUREX CRMD
Commissaire aux comptes
105, rue des Mourettes
26000 VALENCE

Gilles BELLAICHE

FINANCIAL SAMEC
Commissaire aux comptes
2, avenue Elsa Triolet
13 008 MARSEILLE

Aux Actionnaires

Mesdames, Messieurs

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

J.E.L SAS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

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.

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. En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la Loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

J.E.L SAS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2020

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 11 mai 2021

Les Commissaires aux comptes,



David DERBAGHDASSARIAN
Pour EUREX CMRD

Gilles BELLAICHE
Pour FINANCIAL SAMEC



Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	179 826		179 826	174 138	5 688
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 655 063		3 655 063	2 732 863	922 200
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	33 000		33 000	33 000	
TOTAL (I)	3 867 889		3 867 889	2 940 001	927 888
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	149 384		149 384	179 348	- 29 964
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 268		1 268		1 268
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 063		5 063	3 884	1 179
. Autres	552 343		552 343	1 492 189	- 939 846
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	707 755		707 755	327 813	379 942
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	9 846		9 846	8 834	1 012
TOTAL (II)	1 425 659		1 425 659	2 012 067	- 586 408
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 293 548		5 293 548	4 952 068	341 480

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 288 000)	2 288 000	2 288 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	85 170	83 953	1 217
Réserves statutaires ou contractuelles	867 481	844 360	23 121
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	149 412	149 412	
Résultat de l'exercice	22 240	24 338	- 2 098
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 412 303	3 390 063	22 240
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	330 000	396 644	- 66 644
. Découverts, concours bancaires	35		35
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 259 148	866 215	392 933
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 452	84 843	- 27 391
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	136 170	119 724	16 446
. Organismes sociaux	68 273	44 860	23 413
. Etat, impôts sur les bénéfices		9 952	- 9 952
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 475	28 319	- 6 844
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 692	11 447	- 2 755
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 881 244	1 562 005	319 239
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 293 548	4 952 068	341 480

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	884 835		884 835	861 883	22 952	2,66
Chiffres d'affaires Nets	884 835		884 835	861 883	22 952	2,66
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			13 814	3 105	10 709	344,90
Autres produits			109 874	107 388	2 486	2,31
Total des produits d'exploitation (I)			1 008 524	972 377	36 147	3,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			147 089	145 515	1 574	1,08
Impôts, taxes et versements assimilés			10 464	10 952	- 488	-4,46
Salaires et traitements			504 410	487 235	17 175	3,52
Charges sociales			325 386	289 919	35 467	12,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3	10	- 7	-70,00
Total des charges d'exploitation (II)			987 352	933 630	53 722	5,75
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			21 172	38 746	- 17 574	-45,36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			13 605	19 708	- 6 103	-30,97
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			13 605	19 708	- 6 103	-30,97
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			10 778	16 134	- 5 356	-33,20
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			10 778	16 134	- 5 356	-33,20
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 827	3 574	- 747	-20,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			23 999	42 320	- 18 321	-43,29

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 688	4 164	1 524	36,60
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000		15 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	20 688	4 164	16 524	396,83
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	375		375	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	375		375	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 313	4 164	16 149	387,82
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	22 072	22 146	- 74	-0,33
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 042 817	996 248	46 569	4,67
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 020 576	971 911	48 665	5,01
RESULTAT NET	22 240	24 338	- 2 098	-8,62
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 293 547,67 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 22 240,35 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/01/2021 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes au 30 septembre 2020 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 20 14-03, 2015-06 et 2016-07 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Titres de participation :

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

- Intégration fiscale :

La société JEL est intégrée fiscalement depuis le 01/10/2019 avec la société JELEX.
La société JEL est la tête de groupe.

- 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 :

Année référence : 2020

Age retraite :	62
Tx évo. Sal. :	0%
Tx Charges :	45%
Tx actualisation :	0,59%
Prob. Présence :	9,50%

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève au 30/09/2020 à la somme de 93 653 euros

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

L'activité de notre société n'a été que très faiblement impactée par la crise sanitaire.
La société a bénéficié du chômage partiel.
L'impact financier n'est pas mesurable au niveau de l'activité de la société.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société a acquis 60.57% des titres de la SAS GINE LOG au cours de l'exercice.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 867 889€

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	174 138	5 688		179 826
Immobilisations corporelles	70 000		70 000	
Immobilisations financières	2 765 863	922 200		3 688 063
TOTAL	3 010 001	927 888	70 000	3 867 889

Amortissements et provisions d'actif = Néant

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 000		70 000	
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	70 000		70 000	

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, brevets, lic. marques	179 826	0	179 826	Non amortiss.
TOTAL	179 826		179 826	

Etat des créances = 750 903 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 000		33 000
Actif circulant & charges d'avance	717 903	717 903	
TOTAL	750 903	717 903	33 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 540 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	27 540
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	27 540

Charges constatées d'avance = 9 846 €

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 288 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	143 000	16,00	2 288 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	143 000	16,00	2 288 000

Etat des dettes = 1 881 244 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	330 035	132 035	198 000	
Dettes financières diverses	1 259 148	1 259 148		
Fournisseurs	57 452	57 452		
Dettes fiscales & sociales	234 610	234 610		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 881 244	1 683 244	198 000	

Charges à payer par postes du bilan = 188 313 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	35
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	30 377
Dettes fiscales & sociales	157 901
Autres dettes	
TOTAL	188 313