

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 14/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004683

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (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	179 825,90		179 825,90	179 825,90	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	168 646,85	23 307,47	145 339,38	49 921,29	95 418
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 245 062,82		4 245 062,82	3 955 062,82	290 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	33 000,00		33 000,00	33 000,00	
TOTAL (I)	4 626 535,57	23 307,47	4 603 228,10	4 217 810,01	385 418
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	1 000 698,44		1 000 698,44	40 043,62	960 655
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				10 361,00	- 10 361
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 096,00		7 096,00	20 871,21	- 13 775
. Autres	499 329,08		499 329,08	675 757,28	- 176 428
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	700 000,00		700 000,00		700 000
Disponibilités	6 251 636,40		6 251 636,40	536 105,61	5 715 531
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	12 477,17		12 477,17	12 138,77	338
TOTAL (II)	8 471 237,09		8 471 237,09	1 295 277,49	7 175 960
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)	13 097 772,66	23 307,47	13 074 465,19	5 513 087,50	- 7 561 378

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 288 000,00)	2 288 000,00	2 288 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	86 282,05	86 282,05	
Réserves statutaires ou contractuelles	1 037 607,53	888 609,31	148 998
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		149 412,03	- 149 412
Résultat de l'exercice	1 494 632,53	-413,81	1 495 046
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 906 522,11	3 411 889,58	1 494 633
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	34 000,00	34 000,00	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	34 000,00	34 000,00	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	66 000,00	198 000,00	- 132 000
. Découverts, concours bancaires	218,70	140,91	78
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	7 373 680,83	1 525 126,95	5 848 554
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 351,86	74 628,44	48 723
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	184 698,00	109 852,00	74 846
. Organismes sociaux	164 648,53	39 208,61	125 440
. Etat, impôts sur les bénéfices	61 212,00		61 212
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	141 323,68	16 762,00	124 562
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	14 516,38	8 265,01	6 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 293,10	95 214,00	- 90 921
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	8 133 943,08	2 067 197,92	6 066 745
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 074 465,19	5 513 087,50	7 561 378



Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 503 785,10		1 503 785,10	791 761,38	712 024	89,93
Chiffres d'affaires Nets	1 503 785,10		1 503 785,10	791 761,38	712 024	89,93
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			178 737,29	122 017,82	56 719	46,48
Total des produits d'exploitation (I)			1 682 522,39	913 779,20	768 743	84,13
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			202 401,24	133 639,69	68 762	51,45
Impôts, taxes et versements assimilés			20 721,28	12 731,01	7 990	62,76
Salaires et traitements			457 026,94	436 724,84	20 302	4,65
Charges sociales			801 300,11	266 366,57	534 934	200,83
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 840,84	10 310,80	19 530	189,41
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			218,60	838,23	- 620	-73,92
Total des charges d'exploitation (II)			1 511 509,01	860 611,14	650 898	75,63
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			171 013,38	53 168,06	117 845	221,65
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			1 519 085,81	10 697,58	1 508 388	N/S
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)			1 519 085,81	10 697,58	1 508 388	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			51 340,59	19 017,45	32 323	169,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			51 340,59	19 017,45	32 323	169,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 467 745,22	2 8319,87	1 476 065	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+III+IV+V-VI)			1 638 758,60	44 848,19	1 593 910	N/S

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 045,76		62 046	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	62 045,76		62 046	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 078,00		11 078	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 315,83		42 316	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		34 000,00	- 34 000	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	53 393,83	34 000,00	19 394	57,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 651,93	34 000,00	42 652	125,45
Participation des salariés (IX)	80 000,00		80 000	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	72 778,00	11 262,00	61 516	546,23
Total des Produits (I+II+V+VII)	3 263 653,96	924 476,78	2 339 177	253,03
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 769 021,43	924 890,59	844 131	91,27
RESULTAT NET	1 494 632,53	-413,81	1 495 046	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 074 465,19 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 494 632,53 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/01/2023 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 2022 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.

La société n'a pas été en mesure de procéder au calcul au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2022.

Pour rappel au sur l'exercice précédent :

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Année référence : 2021

Age retraite : 62

Tx évo. Sal. : 0%

Tx Charges : 45%

Tx actualisation : 0,59%

Prob. Présence : 99,50%

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève au 30/09/2021 à la somme de 80 250 euros

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

La société a acquis 19% supplémentaires 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 = 4 626 536 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	179 826			179 826
Immobilisations corporelles	60 232	167 575	59 160	168 647
Immobilisations financières	3 988 063	290 000		4 278 063
TOTAL	4 228 121	457 575	59 160	4 626 536

Amortissements et provisions d'actif = 23 307 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 311	29 841	16 844	23 307
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	10 311	29 841	16 844	23 307

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.
Materiel de transport	167 575	22 623	144 952	4 à 5 ans
Materiel bureau & Informatique	1 072	685	387	3 ans
TOTAL	348 473	23 308	325 165	

Etat des créances = 1 552 601 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	33 000		33 000
Actif circulant & charges d'avance	1 519 601	1 519 601	
TOTAL	1 552 601	1 519 601	33 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 721 333 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	721 333
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	721 333

Charges constatées d'avance = 12 477 €

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

Ha

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

Provisions = 34 000 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	34 000				34 000
TOTAL	34 000				34 000

Etat des dettes = 8 133 943 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	66 219	66 219		
Dettes financières diverses	7 373 681	7 373 681		
Fournisseurs	123 352	123 352		
Dettes fiscales & sociales	566 399	566 399		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 293	4 293		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 133 943	8 133 943		

Charges à payer par postes du bilan = 355 211 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	219
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	42 576
Dettes fiscales & sociales	312 416
Autres dettes	
TOTAL	355 211

Hq.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 503 785 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 503 785	100,00 %
TOTAL	1 503 785	100.00 %

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	80 000	21 200
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	80 000	21 200

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.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 9 770 €

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 = 721 333 €

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients, factures à établir(41810200)	721 333
TOTAL	721 333

Charges constatées d'avance = 12 477 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploit d'avance(48610000)	12 477
TOTAL	12 477

Charges à payer = 355 211 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus à payer(51860000)	219
TOTAL	219

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs, fres non parvenues(40810000)	42 576
TOTAL	42 576

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	22 426
Participation volontaire(42840000)	80 000
Personnel - autres charges à payer(42860000)	82 272
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	10 091
Org sociaux, charges à payer(43860000)	111 179
Etat - autres charges à payer(44860000)	6 448
TOTAL	312 416

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

[illegible]

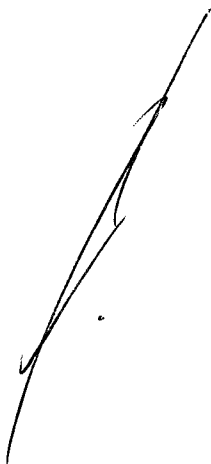
H6-

Yi

Observations complémentaires

Acquisition complémentaire de 10 000 parts de la SAS GINE LOG

CERTIFIÉ CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned below the 'CERTIFIÉ CONFORME' stamp.

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 2022

David DERBAGHDASSARIAN

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

Gilles BELLAICHE

FINANCIAL AUDIT
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 2022**

David DERBAGHDASSARIAN

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

Gilles BELLAICHE

FINANCIAL AUDIT
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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 2022*

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 2022

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.

J.E.L SAS

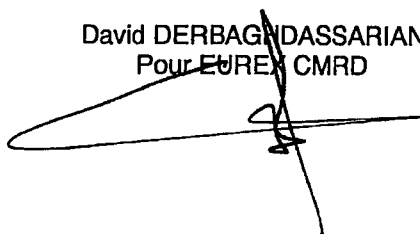
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2022

Fait à MARSEILLE ET VALENCE,

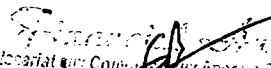
Le 17 mars 2023

Les Commissaires aux comptes,

David DERBAGNDASSARIAN
Pour EUREX CMRD



Gilles BELLAICHE
Pour FINANCIAL AUDIT



Commissariat aux Comptes aux Appointés A.P.F. Finlon
Près La Cour d'Appel d'Albi-en-France
2, av. Elsa Triolet - 13008 Marseille (France)
Tél. +33(0)4 91 32 39 39 Fax +33(0)4 91 32 39 41
SARL au capital de 100000000 - RCS Marseille 530091352

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2021 (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	179 825,90		179 825,90	179 825,90	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	168 646,85	23 307,47	145 339,38	49 921,29	95 418
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 245 062,82		4 245 062,82	3 955 062,82	290 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	33 000,00		33 000,00	33 000,00	
TOTAL (I)	4 626 535,57	23 307,47	4 603 228,10	4 217 810,01	385 418
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	1 000 698,44		1 000 698,44	40 043,62	960 655
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				10 361,00	- 10 361
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 096,00		7 096,00	20 871,21	- 13 775
. Autres	499 329,08		499 329,08	675 757,28	- 176 428
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	700 000,00		700 000,00		700 000
Disponibilités	6 251 636,40		6 251 636,40	536 105,61	5 715 531
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	12 477,17		12 477,17	12 138,77	338
TOTAL (II)	8 471 237,09		8 471 237,09	1 295 277,49	7 175 960
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 097 772,66	23 307,47	13 074 465,19	5 513 087,50	- 7 561 378

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 288 000,00)	2 288 000,00	2 288 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	86 282,05	86 282,05	
Réserves statutaires ou contractuelles	1 037 607,53	888 609,31	148 998
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		149 412,03	- 149 412
Résultat de l'exercice	1 494 632,53	-413,81	1 495 046
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 906 522,11	3 411 889,58	1 494 633
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	34 000,00	34 000,00	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	34 000,00	34 000,00	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	66 000,00	198 000,00	- 132 000
. Découverts, concours bancaires	218,70	140,91	78
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	7 373 680,83	1 525 126,95	5 848 554
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 351,86	74 628,44	48 723
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	184 698,00	109 852,00	74 846
. Organismes sociaux	164 648,53	39 208,61	125 440
. Etat, impôts sur les bénéfices	61 212,00		61 212
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	141 323,68	16 762,00	124 562
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	14 516,38	8 265,01	6 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 293,10	95 214,00	- 90 921
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	8 133 943,08	2 067 197,92	6 066 745
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 074 465,19	5 513 087,50	7 561 378

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 503 785,10		1 503 785,10	791 761,38	89,93
Chiffres d'affaires Nets	1 503 785,10		1 503 785,10	791 761,38	89,93
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			178 737,29	122 017,82	46,48
Total des produits d'exploitation (I)			1 682 522,39	913 779,20	84,13
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			202 401,24	133 639,69	51,45
Impôts, taxes et versements assimilés			20 721,28	12 731,01	62,76
Salaires et traitements			457 026,94	436 724,84	4,65
Charges sociales			801 300,11	266 366,57	200,83
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 840,84	10 310,80	189,41
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			218,60	838,23	-73,92
Total des charges d'exploitation (II)			1 511 509,01	860 611,14	75,63
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			171 013,38	53 168,06	221,65
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			1 519 085,81	10 697,58	N/S
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)			1 519 085,81	10 697,58	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			51 340,59	19 017,45	169,97
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			51 340,59	19 017,45	169,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 467 745,22	1 683 19,87	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+II+IV+V-VI)			1 638 758,60	1 44 848,19	N/S

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 045,76		62 046	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	62 045,76		62 046	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 078,00		11 078	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 315,83		42 316	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		34 000,00	- 34 000	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	53 393,83	34 000,00	19 394	57,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 651,93	-34 000,00	42 652	125,45
Participation des salariés (IX)	80 000,00		80 000	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	72 778,00	11 262,00	61 516	546,23
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 263 653,96	924 476,78	2 339 177	253,03
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 769 021,43	924 890,59	844 131	91,27
RESULTAT NET	1 494 632,53	-413,81	1 495 046	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 074 465,19 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 494 632,53 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/01/2023 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 2022 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.

La société n'a pas été en mesure de procéder au calcul au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2022.

Pour rappel au sur l'exercice précédent :

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Année référence : 2021

Age retraite : 62

Tx évo. Sal. : 0%

Tx Charges : 45%

Tx actualisation : 0,59%

Prob. Présence : 99,50%

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève au 30/09/2021 à la somme de 80 250 euros

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

La société a acquis 19% supplémentaires 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 = 4 626 536 €

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	179 826			179 826
Immobilisations corporelles	60 232	167 575	59 160	168 647
Immobilisations financières	3 988 063	290 000		4 278 063
TOTAL	4 228 121	457 575	59 160	4 626 536

Amortissements et provisions d'actif = 23 307 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 311	29 841	16 844	23 307
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	10 311	29 841	16 844	23 307

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.
Materiel de transport	167 575	22 623	144 952	4 à 5 ans
Materiel bureau & Informatique	1 072	685	387	3 ans
TOTAL	348 473	23 308	325 165	

Etat des créances = 1 552 601 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	33 000		33 000
Actif circulant & charges d'avance	1 519 601	1 519 601	
TOTAL	1 552 601	1 519 601	33 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 721 333 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	721 333
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	721 333

Charges constatées d'avance = 12 477 €

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

Provisions = 34 000 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	34 000				34 000
TOTAL	34 000				34 000

Etat des dettes = 8 133 943 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	66 219	66 219		
Dettes financières diverses	7 373 681	7 373 681		
Fournisseurs	123 352	123 352		
Dettes fiscales & sociales	566 399	566 399		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 293	4 293		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 133 943	8 133 943		

Charges à payer par postes du bilan = 355 211 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	219
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	42 576
Dettes fiscales & sociales	312 416
Autres dettes	
TOTAL	355 211

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 503 785 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 503 785	100,00 %
TOTAL	1 503 785	100.00 %

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	80 000	21 200
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	80 000	21 200

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.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 9 770 €

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 = 721 333 €

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients, factures à établir(41810200)	721 333
TOTAL	721 333

Charges constatées d'avance = 12 477 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploit d'avance(48610000)	12 477
TOTAL	12 477

Charges à payer = 355 211 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus à payer(51860000)	219
TOTAL	219

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs, fies non parvenues(40810000)	42 576
TOTAL	42 576

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	22 426
Participation volontaire(42840000)	80 000
Personnel - autres charges à payer(42860000)	82 272
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	10 091
Org sociaux, charges à payer(43860000)	111 179
Etat - autres charges à payer(44860000)	6 448
TOTAL	312 416

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	3 358 022	75	2 228 063	2 228 063	457 915		121 720 063	4 511 766	1 500 032
HDG	835 000	1 038 868	54	448 000	448 000			5 797 523	614 277	
JELEX	18 000	22 538	100	18	16			34 432	4 810	
AJ	80 000	-2 226	51	40 800	40 800	20 657		12 571	819	
GINE LOG	525 000	1 001 880	80	1 212 200	1 212 200			2 698 232	256 620	
<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										

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

[illegible]

Observations complémentaires

Acquisition complémentaire de 10 000 parts de la SAS GINE LOG

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 28 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Septembre 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 Septembre 2022 s'élevant à 1 494 632,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 494 632,53 euros
A la réserve légale	74 731,63 euros
Solde	<u>1 419 900,90 euros</u>

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 28 mars 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé GINEYS

