

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

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
APPROUVES PAR ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2024

Certifié conforme
Le Président
Hervé GINEYS

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'H. GINEYS', written diagonally across the page.

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

DGFIP N° 2052 SD 2023

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		JEL		Néant ☐				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
				Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
			services *	FG	1 385 194	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 385 194	FK		FL	1 385 194	
	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	176 645	
	Total des produits d'exploitation (2) (1)					FR	1 561 839	
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	177 739	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	28 836	
	Salaires et traitements *					FY	479 912	
	Charges sociales (10)					FZ	538 393	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *		GA	46 981		
			dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant	dotations aux provisions *		GC			
	Pour risques et charges					GD		
	Autres charges (12)					GE	330	
	Total des charges d'exploitation (4) (11)					GF	1 272 191	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)								
option en continu	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 349 324	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	705	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	152 520	
	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	2 502 550		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	298 374	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	298 374		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GV	2 204 176		
					GW	2 493 824		

(RÉFÉRENCE : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans le manuel n° 2052

JH

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

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

Designation de l'entreprise		JEL		Neant ☐			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES 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	16 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	16 000		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(16 000)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	125 836		
Impôts sur les bénéfices *				HK	88 933		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 064 388		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 801 334		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 263 055		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		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	2 349 324	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	254 115	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)			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		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	176 639	
	(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	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):			Bannière N			
PROVISION POUR RISQUE				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
				16 000			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Bannière N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

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

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
APPROUVES PAR ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2024

Certifié conforme
Le Président
Hervé GINEYS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'H. GINEYS', written diagonally across the page.

Liasse fiscale

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 55 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		JEL		112		
Adresse de l'entreprise		629 CHEM DE L'AERODROME ZA DU SALUANT 38121 REVENTIN-VAUGERES		Date de l'exercice précédent : 112		
Numéro SIRET *		3 7 7 6 8 9 0 8 8 0 0 0 3 9		Néant ☐		
				Exercice N clos le : 3101091201213		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC		
		Pras d'établissement *	AB		AC	
		Pras de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	182 743	AG	182 743
		Ponds commercial (1)	AH		AI	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AJ		AK		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
		Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	AR		AS			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	251 147	AU	70 288	
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	4 345 063	CV	4 345 063	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	999 855	BE	999 855	
	Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	5 778 807	BK	70 288	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM		
		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	
	CREANCES	BT		BU		
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	257 963	BY	257 963
		Autres créances (3)	BZ	612 749	CA	612 749
DIVERS	CB		CC			
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	6 555 975	CE	6 555 975	
	Disponibilités	CF	14 385 149	CG	14 385 149	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	16 978	CI	16 978	
TOTAL (III)		CJ	21 828 815	CK	21 828 815	
Comptes de régularisation	CP	CW				
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
		Pertes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif *	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	27 607 622	IA	70 288
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières cédées		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété *		Stocks		Créances		

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise		Exercice N	
JEL		Néant ☐	
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 BK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	161 014
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	2 457 508
	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	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 263 055
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (II)	DL	7 169 577
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	50 000
	Provisions pour charges	DQ	
TOTAL (III)	DR	50 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	197 795
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs B1)	DV	18 848 188
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	95 774
	Dettes fiscales et sociales	DY	361 614
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA	814 386	
Compte régularisé	EB		
Produits constatés d'avance (4)	EC	20 317 757	
TOTAL (IV)	ED		
Ecart de conversion passif *	EE	27 537 334	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre 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	20 185 430	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 596	

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

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 2023

David DERBAGHDASSARIAN

EUREX CRMD
Commissaire aux comptes
34, rue du Docteur Abel
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 2023**

David DERBAGHDASSARIAN

EUREX CRMD
Commissaire aux comptes
34, rue du Docteur Abel
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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-19 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 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.

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.

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

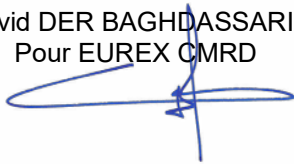
Exercice clos le 30 septembre 2023

Fait à MARSEILLE ET VALENCE,

Le 14 mars 2024

Les Commissaires aux comptes,

David DER BAGHDASSARIAN
Pour EUREX CMRD



Gilles BELLAICHE
Pour FINANCIAL AUDIT



Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (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	182 743		182 743	179 826	2 917
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	251 147	70 288	180 859	145 339	35 520
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 345 063		4 345 063	4 245 063	100 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	999 855		999 855		999 855
Prêts					
Autres immobilisations financières				33 000	- 33 000
TOTAL (I)	5 778 807	70 288	5 708 519	4 603 228	1 105 291
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	257 963		257 963	1 000 698	- 742 735
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 906		55 906	7 096	48 810
. Autres	556 844		556 844	499 329	57 515
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	6 555 975		6 555 975	700 000	5 855 975
Disponibilités	14 385 149		14 385 149	6 251 636	8 133 513
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	16 978		16 978	12 477	4 501
TOTAL (II)	21 828 815		21 828 815	8 471 237	13 357 578
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)	27 607 622	70 288	27 537 334	13 074 465	14 462 869

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (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	161 014	86 282	74 732
Réserves statutaires ou contractuelles	2 457 508	1 037 608	1 419 900
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 263 055	1 494 633	768 422
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 169 577	4 906 522	2 263 055
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	50 000	34 000	16 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	50 000	34 000	16 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	194 199	66 000	128 199
. Découverts, concours bancaires	3 596	219	3 377
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	18 848 188	7 373 681	11 474 507
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 774	123 352	- 27 578
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	211 795	184 698	27 097
. Organismes sociaux	89 636	164 649	- 75 013
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 351	61 212	- 45 861
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 426	141 324	- 107 898
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 406	14 516	- 3 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	814 386	4 293	810 093
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	20 317 757	8 133 943	12 183 814
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	27 537 334	13 074 465	14 462 869

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 385 194		1 385 194	1 503 785	- 118 591
Chiffres d'affaires Nets	1 385 194		1 385 194	1 503 785	- 118 591
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			176 645	178 737	- 2 092
Total des produits d'exploitation (I)			1 561 839	1 682 522	- 120 683
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			177 739	202 401	- 24 662
Impôts, taxes et versements assimilés			28 836	20 721	8 115
Salaires et traitements			479 912	457 027	22 885
Charges sociales			538 393	801 300	- 262 907
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 981	29 841	17 140
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			330	219	111
Total des charges d'exploitation (II)			1 272 191	1 511 509	- 239 318
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			289 648	171 013	118 635
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			2 349 324	1 519 086	830 238
Produits des autres valeurs mobilières et créances			705	705	0
Autres intérêts et produits assimilés			152 520	152 520	0
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			2 502 550	1 519 086	983 464
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			298 374	51 341	247 033
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			298 374	51 341	247 033
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 204 176	1 467 745	736 431
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 493 824	1 638 759	855 065

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		62 046	- 62 046	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		62 046	- 62 046	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 078	- 11 078	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		42 316	- 42 316	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 000		16 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 000	53 394	- 37 394	-70,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-16 000	8 652	- 24 652	-284,93
Participation des salariés (IX)	125 836	80 000	45 836	57,30
Impôts sur les bénéfices (X)	88 933	72 778	16 155	22,20
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 064 388	3 263 654	800 734	24,53
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 801 334	1 769 021	32 313	1,83
RESULTAT NET	2 263 055	1 494 633	768 422	51,41
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 27 537 333,99 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 263 054,58 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Marques Matériel de transport Matériel de bureau et informatique	Non amort. 5 ans 3 ans
--	------------------------------

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- 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.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	179 826		2 917
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	167 575		82 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 072		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	168 647		82 500
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 245 063		100 000
Autres titres immobilisés			999 855
Prêts et autres immobilisations financières	33 000		
TOTAL	4 278 063		1 099 855
TOTAL GENERAL	4 626 536		1 185 272

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			182 743	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			250 075	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 072	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			251 147	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 345 063	
Autres titres immobilisés			999 855	
Prêts et autres immobilisations financières		33 000		
TOTAL		33 000	5 344 918	
TOTAL GENERAL		33 000	5 778 807	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	22 623	46 623		69 246
Matériel de bureau, informatique, mobilier	685	357		1 042
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	23 307	46 980		70 288
TOTAL GENERAL	23 307	46 980		70 288

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	46 623				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	357				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	46 980				
TOTAL GENERAL	46 980				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	34 000	16 000		50 000
TOTAL Provisions	34 000	16 000		50 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	34 000	16 000		50 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		16 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	257 963	257 963	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	55 906	55 906	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	556 844	556 844	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	16 978	16 978	
TOTAL GENERAL	887 691	887 691	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 596	3 596		
- plus d'un an	194 199	61 872	132 327	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	95 774	95 774		
Personnel et comptes rattachés	211 795	211 795		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 636	89 636		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	15 351	15 351		
- T.V.A	33 426	33 426		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 406	11 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 848 188	18 848 188		
Autres dettes	814 386	814 386		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 317 757	20 185 430	132 327	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 801			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 589 089			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	34 811
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	143 075
DISPONIBILITES	
TOTAL	177 886

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 596
Emprunts et dettes financières divers	40 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 252
Dettes fiscales et sociales	227 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	315 361

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 978	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 978	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	143 000	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	143 000	16,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	1 385 194
TOTAL	1 385 194

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 385 194
TOTAL	1 385 194

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	102 370
TOTAL	102 370

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
TOTAL	2	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	15 285
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	
TOTAL	15 285

Les hypothèses de calculs :

Date de calcul de l'engagement : 30/09/2023

Mode de départ en retraite : Départ volontaire

Âge de départ à la retraite : 65 ans

Taux d'évolution des salaires : 2,00% l'an (Inflation comprise)

Taux de turn-over: 0,00%

Table de mortalité : TF-TH 14/16

Taux de capitalisation : 4,06% l'an

Taux d'actualisation au 31/12/2023 : 4,06% l'an

Taux de charges sociales patronales : 45,00%

Tableau des filiales et participations

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	5 369 789	75,00	2 228 063	2 228 063			138 605 760	5 330 480	1 875 040
HDG	835 000	1 001 844	53,65	448 000	448 000			5 927 859	984 632	349 440
JELEX	16 000	27 348	100,00	16 000	16 000			13 337	247	
AJ	80 000	-1 407	51,00	40 800	40 800			5 490	53 205	
GINE LOG	525 000	1 258 500	79,62	1 212 200	1 212 200			4 175 921	319 032	
<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										

Tableau des filiales et participations

Tableau

[illegible]

Observations complémentaires

Création de 2 nouvelles sociétés :

- JEL Immobilier au 05/07/2023
- JEL Services au 27/07/2023

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 25 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

TROISIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 2 263 054,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 263 054,58 euros
A la réserve légale	67 786,32 euros
Solde	-----
En totalité au compte « réserves statutaires ou contractuelles ».	2 195 268,26 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 MARS 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé GINEYS



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

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
APPROUVES PAR ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2024

Certifié conforme
Le Président
Hervé GINEYS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'H. GINEYS', written diagonally across the page.

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 27 537 333,99 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 2 263 054,58 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Marques	Non amort.
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

1/6

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**- 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.

Hh

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	179 826		2 917
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	167 575		82 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 072		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	168 647		82 500
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 245 063		100 000
Autres titres immobilisés			999 855
Prêts et autres immobilisations financières	33 000		
TOTAL	4 278 063		1 099 855
TOTAL GENERAL	4 626 536		1 185 272

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			182 743	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			250 075	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 072	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			251 147	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 345 063	
Autres titres immobilisés			999 855	
Prêts et autres immobilisations financières		33 000		
TOTAL		33 000	5 344 918	
TOTAL GENERAL		33 000	5 778 807	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	22 623	46 623		69 246
Matériel de bureau, informatique, mobilier	685	357		1 042
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	23 307	46 980		70 288
TOTAL GENERAL	23 307	46 980		70 288

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	46 623				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	357				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	46 980				
TOTAL GENERAL	46 980				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	34 000	16 000		50 000
TOTAL Provisions	34 000	16 000		50 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	34 000	16 000		50 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		16 000		



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	257 963	257 963	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	55 906	55 906	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	556 844	556 844	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	16 978	16 978	
TOTAL GENERAL	887 691	887 691	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 596	3 596		
- plus d'un an	194 199	61 872	132 327	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	95 774	95 774		
Personnel et comptes rattachés	211 795	211 795		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 636	89 636		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	15 351	15 351		
- T.V.A	33 426	33 426		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 406	11 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 848 188	18 848 188		
Autres dettes	814 386	814 386		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 317 757	20 185 430	132 327	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 801			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 589 089			

116

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	34 811
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	143 075
DISPONIBILITES	
TOTAL	177 886

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 596
Emprunts et dettes financières divers	40 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 252
Dettes fiscales et sociales	227 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	315 361

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 978	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 978	

Hk

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	143 000	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	143 000	16,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	1 385 194
TOTAL	1 385 194

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 385 194
TOTAL	1 385 194

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	102 370
TOTAL	102 370

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
TOTAL	2	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	15 285
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	
TOTAL	15 285

Les hypothèses de calculs :

Date de calcul de l'engagement : 30/09/2023
 Mode de départ en retraite : Départ volontaire
 Âge de départ à la retraite : 65 ans
 Taux d'évolution des salaires : 2,00% l'an (Inflation comprise)
 Taux de turn-over: 0,00%
 Table de mortalité : TF-TH 14/16
 Taux de capitalisation : 4,06% l'an
 Taux d'actualisation au 31/12/2023 : 4,06% l'an
 Taux de charges sociales patronales : 45,00%



Tableau des filiales et participations

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	5 369 789	75,00	2 228 063	2 228 063			138 605 760	5 330 480	1 875 040
HDG	835 000	1 001 844	53,65	448 000	448 000			5 927 859	984 632	349 440
JELEX	16 000	27 348	100,00	16 000	16 000			13 337	247	
AJ	80 000	-1 407	51,00	40 800	40 800			5 490	53 205	
GINE LOG	525 000	1 258 500	79,62	1 212 200	1 212 200			4 175 921	319 032	
<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										

