

JAXAL

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 125 000 €

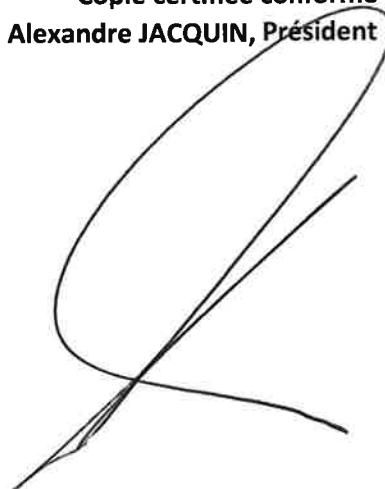
SIÈGE SOCIAL : RUMILLY (74150), BOULEVARD DE L'EUROPE

LIEUDIT SAVOIROUX

789 896 305 RCS ANNECY

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FÉVRIER 2023

**Copie certifiée conforme
Alexandre JACQUIN, Président**

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'AJ', is written over the printed name of the president.

Désignation de l'entreprise : TAXAL		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE	FF		
			FG	1 076 058	FH		FI	1 076 058
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 076 058	FK		FL	1 076 058	609 800
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	16 476	15 720	
	Autres produits (1) (11)				FQ	6	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 092 540	625 521
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	57 228	104 166	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	33 587	36 154	
	Salaires et traitements*				FY	161 934	138 152	
	Charges sociales (10)				FZ	61 870	50 979	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	31 306	31 306	
			- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	14	7	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	345 939	360 763
- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	746 601	264 758	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)		GI	20 386	44 393	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	5 612 002	2 979 520	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	42 319	21 286	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	131 981	40 386	
	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	5 786 302	3 041 192	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	1 639 275	1 233 760	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	331 355	181 334	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	1 970 631	1 415 094	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	3 815 671	1 626 099	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMP TS (I - II III - IV V - VI)					GW	4 541 886	1 846 463	

Désignation de l'entreprise : JAXAL		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 469		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	603 542		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	608 011		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	12 903	44 158	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	603 542		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	616 445	44 158	
- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(8 435)	(44 158)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	65 988	61 704	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(966 298)	(657 010)	
TOTAL DES PRODUITS (I III V VII)		HL	7 486 852	3 666 713	
TOTAL DES CHARGES (II IV VI VIII IX X)		HM	2 053 091	1 269 101	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 433 761	2 397 612	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(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	5 654 321	3 000 806	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	72 597	18 257	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	AI	16 476	15 720	
	(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				
(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 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)			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES			603 542		
AJUSTEMENT DES COMPTES TIERS			12 903	4 469	
CESSION D IMMOBILISATIONS				603 542	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

JAXAL

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 125 000 €
SIÈGE SOCIAL : RUMILLY (74150), BOULEVARD DE L'EUROPE
LIEUDIT SAVOIROUX
789 896 305 RCS ANNECY

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FÉVRIER 2023

SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 21 SEPTEMBRE 2023

« QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023, s'élevant à 5 433 761,47 €, de la manière suivante :

- | | |
|---|----------------|
| – Distribution de dividende : | 1 300 000,00 € |
| – Le solde, au compte « Autres réserves » : | 4 133 761,47 € |

Total : 5 433 761,47 €

Le dividende par action s'élève ainsi à 10,40 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

À titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L. 136-7 et L. 136-8 du Code de la sécurité sociale sous réserve des dispositions de l'article L. 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 17,20 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale et du prélèvement de solidarité.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

1 

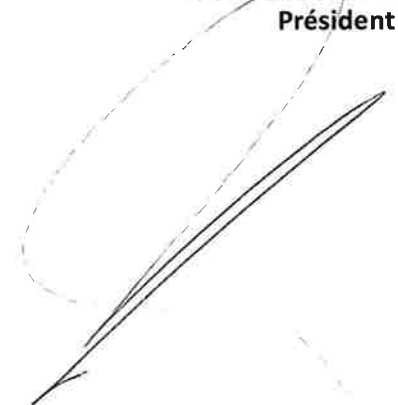
(...)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

Extrait certifié conforme

Alexandre JACQUIN

Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, elongated shape.

JAXAL

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 125 000 €

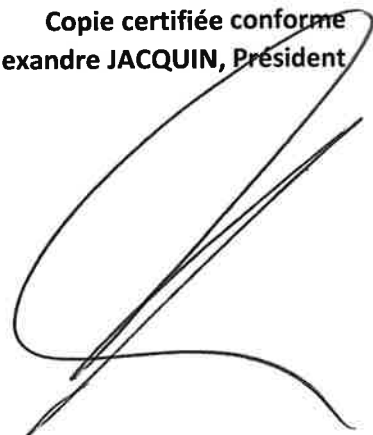
SIÈGE SOCIAL : RUMILLY (74150), BOULEVARD DE L'EUROPE

LIEUDIT SAVOIROUX

789 896 305 RCS ANNECY

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX CLOS LE 28 FÉVRIER 2023

Copie certifiée conforme
Alexandre JACQUIN, Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'AJ', is written over the printed name of the president.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 39 361 820.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 076 057.96 Euros et dégagant un bénéfice de 5 433 761.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration Fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la Loi de Finances pour 1988.

L'option a été formulée auprès de l'administration fiscale le 27 mai 2013 pour une période de cinq exercices à compter du 1 mars 2013 renouvelable par tacite reconduction. Les principes retenus sont les suivants. Chaque société supporte sa propre charge d'impôt. Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatées en produits.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

JAXAL SAS est la société mère du Groupe qui comprend la société RUMIDIS SAS, les sociétés LE CLERGEON SAS et SAINT JO DIS SAS étant venues se rajouter au groupe fiscal à compter du 1 mars 2022.

Les sociétés ST-JO-IMMO & RUMISUD entreront dans le périmètre d'intégration à compter du 1er Mars 2023.

Fusion de la société ROCADE dans la société JAXAL

La société ROCADE a été fusionnée et a généré un mali de fusion réparti pour 1204 289€ et 5155 619€ en mali de fusion sur la SCI Les Grands Prés et pour 7054 331€ en immobilisations financières. Le mali de fusion relatif à l'immobilier est amorti sur une durée de 20 ans, non déductible fiscalement.

Convention de trésorerie intragroupe

Une convention de trésorerie intragroupe comprenant les sociétés JAXAL SAS, Les Grands Prés SCI et RUMIDIS SAS en date du 1 mars 2013 régie les conditions des avances de trésorerie faites entre les sociétés désignées ci-dessus. Les sociétés LE CLERGEON SAS, ALVIX SAS et RUMISUD SASse sont intégrées à la convention à compter du 1 mars 2020. La société St-Jo-Immo est intégrée à compter du 7 Janvier 2022. La société St-JO-DIS est quant à elle intégrée à compter du 1er Février 2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	134 222		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 328		
TOTAL	138 550		
Autres participations	19 771 982		169 059
Autres titres immobilisés	4 521 408		1 231 104
Prêts, autres immobilisations financières	13 586 307		
TOTAL	37 879 698		1 400 163
TOTAL GENERAL	38 018 248		1 400 163

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			134 222	134 222
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 328	4 328
TOTAL			138 550	138 550
Autres participations		598 546	19 342 495	19 342 495
Autres titres immobilisés			5 752 512	5 752 512
Prêts, autres immobilisations financières		4 996	13 581 311	13 581 311
TOTAL		603 542	38 676 319	38 676 319
TOTAL GENERAL		603 542	38 814 869	38 814 869

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	77 711	31 306		109 016
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 328			4 328
Emballages récupérables et divers	1 031 124	257 781		1 288 905
TOTAL	1 113 163	289 086		1 402 250
TOTAL GENERAL	1 113 163	289 086		1 402 250

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	31 306				
Emballages récupérables et divers	257 781				
TOTAL	289 086				
TOTAL GENERAL	289 086				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		45 600			45 600
TOTAL		45 600			45 600

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	4 021 374	1 231 092			5 252 466
Autres provisions pour dépréciation		104 802			104 802
TOTAL	4 021 374	1 335 894			5 357 268
TOTAL GENERAL	4 021 374	1 381 494			5 402 868
Dont dotations et reprises financières		1 381 494			

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	13 581 311	13 581 311	
Autres créances clients	457 631	457 631	
Impôts sur les bénéfices	238 340	238 340	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 460	2 460	
Groupe et associés	2 199 910	2 199 910	
Débiteurs divers	79 600	79 600	
Charges constatées d'avance	2 677	2 677	
TOTAL	16 561 930	16 561 930	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 909	8 909		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 192 136	2 426 569	6 692 411	5 073 156
Emprunts et dettes financières divers	713 000	713 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 449	42 449		
Personnel et comptes rattachés	78 557	78 557		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 232	15 232		
Taxe sur la valeur ajoutée	96 862	96 862		
Autres impôts taxes et assimilés	5 292	5 292		
Groupe et associés	5 534 757	5 534 757		
TOTAL	20 687 195	8 921 628	6 692 411	5 073 156
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 858 851			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 822 573			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	125 000			125 000

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de la situation nette de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition,

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	445 510
Disponibilités	62 109
Total	507 619

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 909
Emprunts et dettes financières diverses	39 818
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 760
Dettes fiscales et sociales	86 087
Total	149 574

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 677
Total	2 677

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	13 195 264
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	13 195 264
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	13 195 264
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	5 433 761
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	18 629 025
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 433 761
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 433 761

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	331 355	5 786 302
Dont entreprises liées	72 597	5 654 321

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	14 192 136
- Concours bancaires	14 192 136
Total	14 192 136

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	14 192 136
Emprunts	14 192 136
Total (1)	14 192 136

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CREDIT COOPERATIF
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Nantissement titres de participation
 Montant initial de la caution : 4 770 000
 Montant restant dû de la caution : 1 059 265

Cautions données au profit du : ARKEA
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Nantissement titres de participation
 Montant initial de la caution : 4 750 000

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Montant restant dû de la caution : 1 412 759

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- RUMIDIS SAS	8 875 303	99.99	2 031 786
- LES GRANDS PRES SCI	2 596 588	99.99	1 287 588
- ALVIX SAS	169 335	100.00	84 764
- LE CLERGEON SAS	17 010	100.00	12 254
- RUMISUD SAS	30 222	100.00	52 114
- ST JO DIS	3 465 688	100.00	1 331 262
- ST JO IMMO	99 508	99.99	24 446
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	28/02/2019	28/02/2020	28/02/2021	28/02/2022	28/02/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
Nbre des actions ordinaires existantes	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	614 685	611 386	609 800	609 800	1 076 058
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 028 157	2 143 391	2 489 001	3 067 371	6 204 032
Impôts sur les bénéfices	631 056-	615 480-	974 560-	657 010-	966 298-
Participation des salariés au titre de l'exercice				61 704	65 988
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 038 557	1 801 336	2 187 055	2 397 612	5 433 761
Résultat distribué	250 000	250 000	700 000	2 600 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	13.27	22.07	27.71	29.30	56.83
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.31	14.41	17.50	19.18	43.47
Dividende distribué à chaque action	2.00	2.00	5.60	20.80	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	2	2	2	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	118 704	129 380	132 302	138 152	161 934
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	45 904	53 629	44 761	50 979	61 870

JAXAL

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 125 000 €

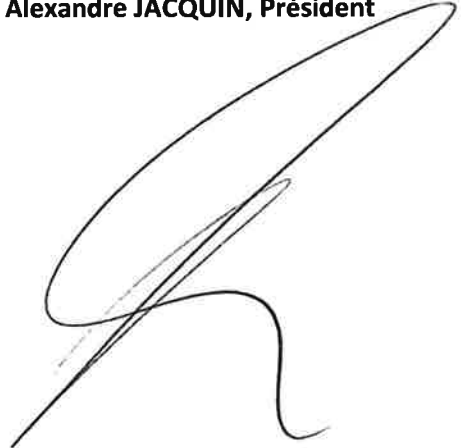
SIÈGE SOCIAL : RUMILLY (74150), BOULEVARD DE L'EUROPE

LIEUDIT SAVOIROUX

789 896 305 RCS ANNECY

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FÉVRIER 2023

**Copie certifiée conforme
Alexandre JACQUIN, Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Jacquin', written in a cursive style. The signature is positioned to the right of the text 'Copie certifiée conforme Alexandre JACQUIN, Président'.

Désignation de l'entreprise : JAXAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2		
Adresse de l'entreprise LIEU DIT SAVOIROUX		74150 RUMILLY		
Durée de l'exercice précédent* 1 2		Néant <input type="checkbox"/> *		
Numéro SIRET* 7 8 9 8 9 6 3 0 5 0 0 0 2 4				
		Exercice N clos le 2 8 0 2 2 0 2 3		
		N-1 2 8 0 2 2 0 2 2		
		Brut 1		
		Amortissements, provisions 2		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clientèle et comptes rattachés (3)*	BX	BY
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	CA
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
ACTIF CIRCULANT	DIVERS	Disponibilités	CF	CG
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
		TOTAL (III)	CJ	CK
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
Comptes de régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	13 581 311	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copie Quadra

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

Désignation de l'entreprise : JAXAL

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.25...0.00.....)	DA	125 000	125 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	12 500	12 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)	DG	13 057 764	10 660 153	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 433 761	2 397 612	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	18 629 026	13 195 264	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	45 600		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	45 600		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	14 201 046	16 061 894	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	6 247 757	5 665 563	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	42 449	25 536	
	Dettes fiscales et sociales	DY	195 943	1 387 892	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA				
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	20 687 195	23 140 885		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	39 361 821	36 336 149	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	8 921 628	19 874 365		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

J A X A L

S.A.S. au capital de 125.000 €
Boulevard de l'EUROPE
74150 RUMILLY

789 896 305 RCS ANNECY

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2023

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

GM AUDIT
65, boulevard Berthelot
63000 Clermont-Ferrand

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Lyon-Riom

AUDIT EIFFEL ASSOCIES
14, avenue Pierre et Marie Curie
43770 Chadrac

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Lyon-Riom

Aux Associés

1. 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 JAXAL relatifs à l'exercice clos le 28 février 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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 des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

L'annexe des comptes annuels expose, en particulier, les règles et méthodes comptables suivies par votre société en matière de titres immobilisés. Il y est notamment indiqué que les titres sont évalués en fonction de leur valeur d'utilité pour l'entreprise ainsi que sur la base de critères de rentabilité et sur leurs perspectives. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues pour l'application de ces critères.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

5. 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.

6. Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas

d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CLERMONT-FERRAND et CHADRAC, le 8 septembre 2023

Les commissaires aux comptes

GM AUDIT

GILLES MAHINC

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Mahinc', with a long horizontal stroke extending to the right.

AUDIT EIFFEL ASSOCIES

FRANCIS LEFEBVRE

A handwritten signature in light blue ink, appearing to be 'F. Lefebvre', with a large loop and a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1 28/02/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	138 550	113 345	25 206	56 511	31 306-	55.40-	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	19 342 495		19 342 495	19 326 992	15 503	0.08		
Créances rattachées à des participations				444 990	444 990-	100.00-		
Autres titres immobilisés	5 752 512	5 252 466	500 046	500 034	12	0.00		
Prêts								
Autres immobilisations financières	13 581 311	1 288 905	12 292 406	12 555 183	262 777-	2.09-		
Total II	38 814 869	6 654 716	32 160 153	32 883 711	723 557-	2.20-		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	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	3 705		3 705		3 705		
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	457 631		457 631	6 483	451 148	NS	
	Autres créances	2 520 310		2 520 310	2 847 425	327 115-	11.49-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	3 752 816	76 413	3 676 403	420 000	3 256 403	775.33		
Disponibilités	569 330	28 389	540 941	173 672	367 269	211.47		
Charges constatées d'avance (3)	2 677		2 677	4 858	2 181-	44.89-		
Total III	7 306 470	104 802	7 201 668	3 452 438	3 749 230	108.60		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	46 121 339	6 759 518	39 361 821	36 336 149	3 025 672	8.33		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 13 581 311

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		28/02/2023 12	28/02/2022 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 125 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	125 000	125 000		
	Réserves				
	Réserve légale	12 500	12 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	13 057 764	10 660 153	2 397 612	22.49
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 433 761	2 397 612	3 036 150	126.63
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I	18 629 026	13 195 264	5 433 761	41.18	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	45 600		45 600	
	Total III	45 600		45 600	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	14 201 046	16 061 894	1 860 849-	11.59-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	6 247 757	5 665 563	582 195	10.28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 449	25 536	16 914	66.24	
Dettes fiscales et sociales	195 943	1 387 892	1 191 949-	85.88-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	20 687 195	23 140 885	2 453 689-	10.60-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	39 361 821	36 336 149	3 025 672	8.33

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 921 628 19 874 365

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1 28/02/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 076 058		1 076 058	609 800		466 258	76.46
Chiffre d'affaires NET	1 076 058		1 076 058	609 800		466 258	76.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 476	15 720		756	4.81
Autres produits			6	1		5	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 092 540	625 521		467 019	74.66
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			57 228	104 166		46 937-	45.06-
Impôts, taxes et versements assimilés			33 587	36 154		2 567-	7.10-
Salaires et traitements			161 934	138 152		23 782	17.21
Charges sociales			61 870	50 979		10 891	21.36
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			31 306	31 306			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			14	7		7	95.68
Total des Charges d'exploitation (II)			345 939	360 763		14 824-	4.11-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			746 601	264 758		481 843	181.99
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			20 386	44 393		24 007-	54.08-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	28/02/2023 12	28/02/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5 612 002	2 979 520	2 632 482	88.35
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	42 319	21 286	21 033	98.81
Autres intérêts et produits assimilés (3)	131 981	40 386	91 595	226.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 786 302	3 041 192	2 745 110	90.26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 639 275	1 233 760	405 515	32.87
Intérêts et charges assimilées (4)	331 355	181 334	150 022	82.73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 970 631	1 415 094	555 537	39.26
2. Résultat financier (V-VI)	3 815 671	1 626 099	2 189 573	134.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 541 886	1 846 463	2 695 423	145.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 469		4 469	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	603 542		603 542	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	608 011		608 011	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 903	44 158	31 254-	70.78-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	603 542		603 542	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	616 445	44 158	572 288	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 435-	44 158-	35 723	80.90
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	65 988	61 704	4 284	6.94
Impôts sur les bénéfices (X)	966 298-	657 010-	309 288-	47.08-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 486 852	3 666 713	3 820 139	104.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 053 091	1 269 101	783 990	61.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 433 761	2 397 612	3 036 150	126.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

5 654 321 3 000 806

72 597 18 257

implid Yssingaux



commissaire
aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 39 361 820.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 076 057.96 Euros et dégageant un bénéfice de 5 433 761.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration Fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la Loi de Finances pour 1988.

L'option a été formulée auprès de l'administration fiscale le 27 mai 2013 pour une période de cinq exercices à compter du 1 mars 2013 renouvelable par tacite reconduction. Les principes retenus sont les suivants. Chaque société supporte sa propre charge d'impôt. Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatées en produits.



commissaire
aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

JAXAL SAS est la société mère du Groupe qui comprend la société RUMIDIS SAS, les sociétés LE CLERGEON SAS et SAINT JO DIS SAS étant venues se rajouter au groupe fiscal à compter du 1 mars 2022.

Les sociétés ST-JO-IMMO & RUMISUD entreront dans le périmètre d'intégration à compter du 1er Mars 2023.

Fusion de la société ROCADE dans la société JAXAL

La société ROCADE a été fusionnée et a généré un mali de fusion réparti pour 1204 289€ et 5155 619€ en mali de fusion sur la SCI Les Grands Prés et pour 7054 331€ en immobilisations financières. Le mali de fusion relatif à l'immobilier est amorti sur une durée de 20 ans, non déductible fiscalement.

Convention de trésorerie intragroupe

Une convention de trésorerie intragroupe comprenant les sociétés JAXAL SAS, Les Grands Prés SCI et RUMIDIS SAS en date du 1 mars 2013 régie les conditions des avances de trésorerie faites entre les sociétés désignées ci-dessus. Les sociétés LE CLERGEON SAS, ALVIX SAS et RUMISUD SASse sont intégrées à la convention à compter du 1 mars 2020. La société St-Jo-Immo est intégrée à compter du 7 Janvier 2022. La société St-JO-DIS est quant à elle intégrée à compter du 1er Février 2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	134 222		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 328		
TOTAL	138 550		
Autres participations	19 771 982		169 059
Autres titres immobilisés	4 521 408		1 231 104
Prêts, autres immobilisations financières	13 586 307		
TOTAL	37 879 698		1 400 163
TOTAL GENERAL	38 018 248		1 400 163



commissaire
aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			134 222	134 222
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 328	4 328
TOTAL			138 550	138 550
Autres participations		598 546	19 342 495	19 342 495
Autres titres immobilisés			5 752 512	5 752 512
Prêts, autres immobilisations financières		4 996	13 581 311	13 581 311
TOTAL		603 542	38 676 319	38 676 319
TOTAL GENERAL		603 542	38 814 869	38 814 869

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	77 711	31 306		109 016
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 328			4 328
Emballages récupérables et divers	1 031 124	257 781		1 288 905
TOTAL	1 113 163	289 086		1 402 250
TOTAL GENERAL	1 113 163	289 086		1 402 250

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	31 306				
Emballages récupérables et divers	257 781				
TOTAL	289 086				
TOTAL GENERAL	289 086				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		45 600			45 600
TOTAL		45 600			45 600

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	4 021 374	1 231 092			5 252 466
Autres provisions pour dépréciation		104 802			104 802
TOTAL	4 021 374	1 335 894			5 357 268
TOTAL GENERAL	4 021 374	1 381 494			5 402 868
Dont dotations et reprises financières		1 381 494			



commissaire
aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	13 581 311	13 581 311	
Autres créances clients	457 631	457 631	
Impôts sur les bénéfices	238 340	238 340	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 460	2 460	
Groupe et associés	2 199 910	2 199 910	
Débiteurs divers	79 600	79 600	
Charges constatées d'avance	2 677	2 677	
TOTAL	16 561 930	16 561 930	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 909	8 909		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 192 136	2 426 569	6 692 411	5 073 156
Emprunts et dettes financières divers	7 13 000	7 13 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 449	42 449		
Personnel et comptes rattachés	78 557	78 557		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 232	15 232		
Taxe sur la valeur ajoutée	96 862	96 862		
Autres impôts taxes et assimilés	5 292	5 292		
Groupe et associés	5 534 757	5 534 757		
TOTAL	20 687 195	8 921 628	6 692 411	5 073 156
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 858 851			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 822 573			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	125 000			125 000

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de la situation nette de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition,



commissaire
aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 45 510
Disponibilités	62 109
Total	5 07 619

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 909
Emprunts et dettes financières diverses	39 818
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 760
Dettes fiscales et sociales	86 087
Total	149 574

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 677
Total	2 677



commissaire
aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	13 195 264
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	13 195 264
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	13 195 264
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	5 433 761
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	18 629 025
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 433 761
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 433 761

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	331 355	5 786 302
Dont entreprises liées	72 597	5 654 321

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	14 192 136
- Concours bancaires	14 192 136
Total	14 192 136

Engagements financiers

Engagements donnés



commissaire
aux comptes

Autres engagements donnés :	14 192 136
Emprunts	14 192 136
Total (1)	14 192 136

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CREDIT COOPERATIF
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Nantissement titres de participation
 Montant initial de la caution : 4 770 000
 Montant restant dû de la caution : 1 059 265

Cautions données au profit du : ARKEA
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Nantissement titres de participation
 Montant initial de la caution : 4 750 000

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Montant restant dû de la caution : 1 412 759

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- RUMIDIS SAS	8 875 303	99.99	2 031 786
- LES GRANDS PRES SCI	2 596 588	99.99	1 287 588
- ALVIX SAS	169 335	100.00	84 764
- LE CLERGEON SAS	17 010	100.00	12 254
- RUMISUD SAS	30 222	100.00	52 114
- ST JO DIS	3 465 688	100.00	1 331 262
- ST JO IMMO	99 508	99.99	24 446
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			



commissaire
aux comptes

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	28/02/2019	28/02/2020	28/02/2021	28/02/2022	28/02/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
Nbre des actions ordinaires existantes	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	614 685	611 386	609 800	609 800	1 076 058
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 028 157	2 143 391	2 489 001	3 067 371	6 204 032
Impôts sur les bénéfices	631 056-	615 480-	974 560-	657 010-	966 298-
Participation des salariés au titre de l'exercice				61 704	65 988
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 038 557	1 801 336	2 187 055	2 397 612	5 433 761
Résultat distribué	250 000	250 000	700 000	2 600 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	13.27	22.07	27.71	29.30	56.83
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.31	14.41	17.50	19.18	43.47
Dividende distribué à chaque action	2.00	2.00	5.60	20.80	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	2	2	2	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	118 704	129 380	132 302	138 152	161 934
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	45 904	53 629	44 761	50 979	61 870