RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2003 B 00439
Numéro SIREN : 448 600 973
Nom ou dénomination : JERALEX

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2024 sous le numéro de dépôt 7858



Groupe JERALEX

Comptes consolidés

Exercice clos le

30 Juin 2023

Vers. Def

GROUPE JERALEX

Table des matières

ETATS DE SYNTHESE CONSOLIDES 5

1. BILAN CONSOLIDE 6

2. COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 8

3. ORGANIGRAMME 10

ANNEXE CONSOLIDEE 11

4. PRINCIPAUX EVENEMENTS DE L'EXERCICE 12

5. REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITE DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION 13

6. LISTE DES ENTITES CONSOLIDEES 18

7. ACTIVITE DES SOCIETES INTEGREES GLOBALEMENT 19

8. EVENEMENT POST-CLOTURE 19

9. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT 20

Immobilisations incorporelles 20

Immobilisations corporelles 21

Immobilisations financières 22

Stocks 23

Créances 24

Dettes par échéance 25

Etat des provisions 26

Charges et produits financiers 27

Charges et produits exceptionnels 28

Impôts sur les bénéfices 28

Effectifs 29

Rémunération des dirigeants 29

Engagements hors bilan 30

OGESSOR

Tableau de flux de trésorerie consolidé 31
Tableau de variation des capitaux propres consolidés 32
Honoraires des commissaires aux-comptes 33

Tous les montants sont exprimés en euros

ETATS DE SYNTHESE CONSOLIDES

1. Bilan consolidé

Bilan consolidé

ACTIF	30/06/2023	30/06/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Ecart d'acquisition		
Marques		
Frais de développement		
Concessions, brevets, droits similaires	134 206	116 674
Immo incorpo en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations incorporelles	13 644	25 183
Immobilisation incorporelles en cours		
Avances, acomptes immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains	2 348 280	2 348 280
Constructions	14 761 480	4 724 695
Installations techniques, matériel, outillage	4 856 735	3 709 091
Immo corporelles en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations corporelles	1 377 999	1 147 732
Immobilisations corporelles en cours	469 034	3 030 876
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	393 051	296 901
Liaison Titres		
TITRES MIS EN EQUIVALENCE		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**24 354 429**	**15 399 432**
STOCKS		
Matières premières, approvisionnements	5 677 093	4 100 490
En-cours de production de biens		
En-cours de production de services		
Produits intermédiaires et finis	4 686 979	3 634 797
Marchandises	163 251	531 009
CLIENTS		
Créances clients et comptes rattachés	5 826 253	6 191 950
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGUL		
Avances et acomptes versés sur commandes	133 550	4 691
Créances fiscales	2 181 214	3 904 079
Actifs d'impôts différés	74 066	
Créances sociales	3 609	3 766
Autres créances	54 630	1 491 199
Charges constatées d'avance	520 313	573 864
Liaison Bilan	-1	1
TRESORERIE ET EQUIVALENTS		
Valeurs mobilières de placement	2 007 663	
Actions propres		
Disponibilités	2 447 135	6 010 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 775 755**	**26 445 937**
TOTAL ACTIF	**48 130 184**	**41 845 369**

Certifié conforme

BILAN CONSOLIDE

PASSIF	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	26 180	26 180
Primes sur capital	8 833 716	8 833 716
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	2 618	2 618
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 002 165	1 274 569
Réserves du groupe	1 069 940	982 329
Ecart de conversion		
Report à nouveau	122 173	122 173
Résultat Groupe	688 799	1 211 311
AUTRES		
Subventions d'investissement Groupe	1 881 520	2 338 215
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	**14 627 111**	**14 791 111**
INTERETS MINORITAIRES		
Subventions d'investissement hors groupe	100 833	
Intérêts hors groupe	633 625	599 589
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors-groupe	38 763	59 216
INTERETS MINORITAIRES	**773 221**	**658 805**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite		
Provisions pour litige	256 736	225 747
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	1	60 001
TOTAL PROVISIONS	256 737	**285 748**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établsde crédit	24 395 853	16 855 336
Emprunts en crédit-bail		
Concours bancaires courants	34 212	6 369
Autres dettes financières	28 012	6 911
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 022 400	5 145 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 699	22 940
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGUL		
Avances et acomptes reçus en cours	10 098	4 430
Dettes fiscales	89 774	867 284
Impôts différés passifs	597 940	450 174
Dettes sociales	1 367 880	1 234 499
Autres dettes	912 250	1 516 393
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif	-3	
TOTAL DETTES	**32 473 115**	**26 109 705**
TOTAL PASSIF	**48 130 184**	**41 845 369**

2. Compte de résultat consolidé

Compte de résultat consolidé

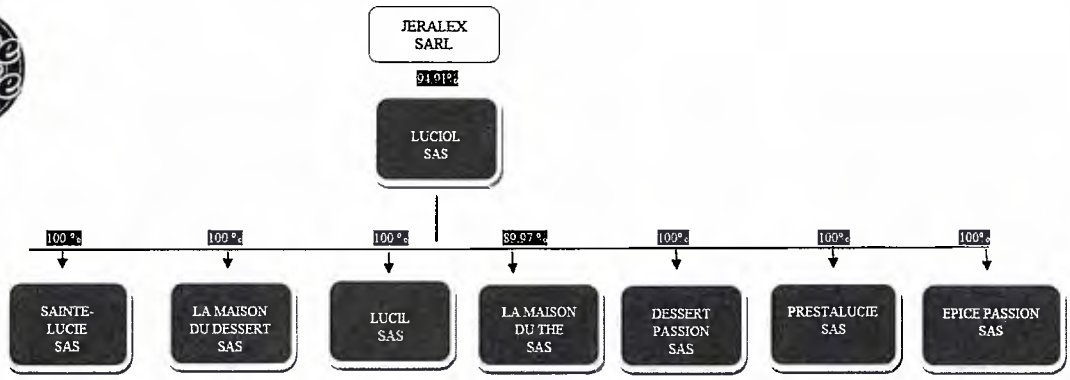
Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	3 418 122	4 227 884
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	42 419 418	36 392 755
Ventes de biens Export		
Ventes de services	45 547	35 388
Ventes de services Export		
Autres revenus	12 789	12 764
TOTAL I	**45 895 876**	**40 668 791**
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	1 078 707	-323 001
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 800	6 872
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	315 983	509 652
Autres produits	6 619	7 724
TOTAL II	**1 405 109**	**201 247**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	1 627 941	4 588 154
Variation de stock de marchandises	367 758	-531 009
Achats de matières premières et autres appro.	21 084 667	16 242 011
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-1 639 005	-1 187 992
Autres achats et charges externes	14 591 872	10 823 319
Impôts, taxes et versements assimilés	370 694	341 203
Salaires et traitements	5 652 319	5 236 925
Charges sociales	2 193 071	1 901 189
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	1 793 164	1 601 762
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	350 749	178 192
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	224 291	163 513
TOTAL III	**46 617 521**	**39 357 267**
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	**683 464**	**1 512 771**
Dotations aux amortissements et dépré des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	**683 464**	**1 512 771**

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	29 190	-6
Produit des autres valeurs mob et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 275	4 707
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 596	1 019
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		-3 788
Autres produits financiers		
TOTAL IV	**35 061**	**1 932**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	292 422	213 991
Différences négatives de change	6 057	4 985
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	8	3
TOTAL V	**298 487**	**218 979**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	**-263 426**	**-217 047**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**420 038**	**1 295 724**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 545	104 861
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	418 065	266 879
Reprises sur provisions et transferts de charges		36 529
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	**446 610**	**408 269**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 360	210 299
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 720	42 494
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	**161 080**	**252 793**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	**285 530**	**155 476**
Impôts exigibles	-109 071	10 364
Impôts différés	87 078	170 309
TOTAL VIII	**-21 993**	**180 673**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	**47 782 656**	**41 280 239**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	47 055 095	**40 009 712**
Liaisons Résultat	-1	
Résultat des sociétés intégrées	727 561	1 270 527
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	**727 562**	**1 270 527**
Résultat groupe	**688 799**	**1 211 311**
Résultat hors-groupe	**38 763**	**59 216**
Résultat par action	860,99875	1 514,13875
Résultat dilué par action	860,99875	1 514,13875

3. Organigramme

JERALEX Organigramme au 30 juin 2023



Société Mère

Société en intégration globale

Société en intégration proportionnelle

Société Mise en équivalence

ANNEXE CONSOLIDEE

4. Principaux évènements de l'exercice

➢ **Impact Conflit en Ukraine**

Le conflit armé entre l'UKRAINE et la RUSSIE qui a débuté en février 2022 a une incidence sur le coût des matières premières et de l'énergie. Les hausses significatives de celles-ci se poursuivent depuis la clôture de l'exercice.

➢ **Emprunt LUCIOL**

La société LUCIOL a souscrit pour la construction d'une nouvelle usine ALATA 3 destinée à la production d'Epices, des emprunts pour un montant total de 12,87 M€. Sur le montant total de ces emprunts, 4,23 M€ ont été débloqués sur l'exercice 2022, le solde soit 8,64 M€ a été débloqué sur l'exercice 2023.

➢ **Cessions d'immobilisations intra-groupe**

Il a été procédé au rachat par La Maison du Dessert à Sainte Lucie des matériels suivants :

- Lignes 8, 40 et 41 et chariot gerbeur pour 266 628 € hors taxes
- Matériels industriels et mobiliers pour 37 633 € hors taxes

Ces opérations ont fait l'objet d'un retraitement en consolidation.

Afin notamment de financer les nouveaux investissements, un emprunt a été contracté auprès de la BPI pour un montant de 900 000 €.

➢ **EPICE PASSION**

Depuis le 01/07/2022, la société EPICE PASSION est intégrée fiscalement dans le périmètre du groupe LUCIOL.

Il a été conclu entre la société SAINTE LUCIE et la société EPICE PASSION un contrat en date du 28 avril 2023 ayant pour effet de transférer l'activité de production et de conditionnement des poivres, herbes, épices, mélanges et thés à la société EPICE PASSION.

➢ **LA MAISON DU THE**

Une augmentation de capital a été réalisée le 31 décembre 2022 d'un montant nominal de 2 230 euros par l'émission de 223 actions nouvelles d'une valeur nominale de 10 euros chacune.
Ces actions nouvelles ont été émises à un prix de souscription unitaire de 120 euros, incluant une prime d'émission de 110 euros par actions, soit une prime d'émission globale de 24 530 euros.

De ce fait, le pourcentage de participation dans la filiale est ainsi passé de 94,91 % à 85,39%.

5. Référentiel comptable, modalité de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

6.1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés ont été établis dans le respect des règles énoncées par le nouveau règlement ANC 2020-01, article 281-1 et selon les principes comptables suivants :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

Le nouveau référentiel est applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021, et à ce titre, il implique que le comparatif des comptes de l'exercice 2020/2021 soit établi dans le même format. (REGL ANC 2020-01, art 4.3)

6.2 Modalités de consolidation

6.2.1 Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 30 juin 2023. Toutes les participations significatives dans lesquelles les sociétés du Groupe JERALEX assurent le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de **l'intégration globale**.

Les sociétés dans lesquelles le contrôle conjoint est exercé sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

Toutes les transactions importantes entre les sociétés consolidées sont éliminées.

L'intégration globale consiste à :

- Intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes des entreprises consolidées, après retraitements éventuels ;
- Répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres actionnaires ou associés dits "intérêts minoritaires" ;
- Eliminer les opérations en comptes entre l'entreprise intégrée globalement et les autres entreprises consolidées.

6.2.2 Élimination des opérations intragroupes

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminées dans les comptes consolidés.

6.2.3 Ecarts d'acquisition

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

1. Le coût d'acquisition des titres de participation ;
2. La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Les écarts d'acquisition **positifs** sont inscrits à l'actif immobilisé et sont amortis sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. Cette durée maximale est estimée à 10 ans.

Les écarts d'acquisition **négatifs** sont inscrits en provisions pour risques et charges et font l'objet de reprises sur une durée évaluée de la même manière que l'écart d'acquisition positif.

Conformément au règlement ANC 2020-01, l'entreprise consolidante dispose d'un délai se terminant à la clôture du premier exercice ouvert postérieurement à l'acquisition, au cours duquel elle peut procéder aux analyses et expertises nécessaires en vue de cette évaluation.

6.2.4 Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leur bilan arrêté au **30 Juin 2023**, d'une durée de 12 mois.

6.3 Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes appliqués par le Groupe JERALEX sont les suivants :

6.3.1 Application des méthodes comptables

L'application des méthodes de référence du règlement ANC 2020-01 est la suivante :

6.3.2 Immobilisations incorporelles

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Fonds commercial

Le Règlement ANC 2020-01 ne reconnait pas les fonds commerciaux comme faisant partie des actifs identifiables. Ils sont intégrés dans l'écart d'acquisition.

Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

o Logiciels informatiques	1 à 3 ans
o Brevets	7 ans

6.3.3 Immobilisations corporelles

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production.

Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée prévue :

o Agencements, aménagements des terrains	6 à 10 ans
o Constructions	10 à 20 ans
o Agencement des constructions	12 ans
o Matériel et outillages industriels	5 ans

6.3.4 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des participations et des autres titres immobilisés non consolidés est estimée en fonction de la quote-part des capitaux propres sociaux des sociétés en cause.

Lorsque le montant de l'acquisition est supérieur à la quote-part des capitaux propres de la filiale, et pour autant que la société soit en situation déficitaire, le coût d'acquisition est déprécié en tenant compte de la valeur d'utilité et des perspectives de rentabilité.

6.3.5 Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

6.3.6 Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

6.3.7 Subventions d'investissement

En fonction de la recommandation ANC n°2022-02, il convient de reclasser en capitaux propres les subventions d'investissements obtenues avant le 1er janvier 2021 et non totalement amorties qui étaient présentes en produits constatées d'avance lors des exercices précédents. En effet, en l'absence de disposition spécifique dans le règlement ANC n°2020-01, les subventions d'investissements obtenues à compter du 1er janvier 2021 doivent conformément au PCG (Art 312-1) être inscrites en capitaux propres lorsque le groupe a opté pour la reprise au compte de résultat.

6.3.8 Valeurs mobilières de placements et divers

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition

6.3.9 Provisions fiscalement réglementées

Ces provisions constatées en vertu de dispositions fiscales sont considérées économiquement comme non justifiées et font l'objet d'une annulation dans les comptes consolidés. Ce point a trouvé à s'appliquer au titre de l'exercice 2022 et 2023.

Deux postes comptables ont été annulés dans les comptes consolidés :

- La provision pour hausse des prix,
- L'amortissement dérogatoire,

6.3.10 Provisions pour risque et charge

Ce poste comprend essentiellement des provisions (en €) :

- Pour Indemnités de fins de carrière 256 736 €

Concernant les indemnités de fins de carrière, le groupe comptabilise dans les comptes sociaux les provisions d'IFC chaque année.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Méthode prospective

Taux d'actualisation **3.5%** (le taux d'actualisation était de 3,0% en 2022)

Taux d'évolution des salaires **1%**

Taux de charges patronales pour les cadres **37%**

Taux de charges patronales pour les non cadres **37%**

6.3.11 Dividendes

Les dividendes intra-groupes sont éliminés du résultat consolidé pour être reclassés au niveau des réserves consolidées.

6.3.12 Changement de méthode

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

6. Liste des entités consolidées

JERALEX **30/06/2023** **30/06/2022**

Entités	Forme	SIREN	Méthode	%	Méthode	%
DESSERTPASSI –DESSERT PASSION SAS	SAS	848 364 329	IG	94,91	IG	94,91
EPICEPASS –EPICE PASSION	SAS	908 434 137	IG	94,91	IG	94,91
JERALEX –JERALEX	SAS	448 600 973	IG	100,00	IG	100,00
LUCIL –LUCIL SAS	SA	511 738 122	IG	94,91	IG	94,91
LUCIOL –LUCIOL	SAS	448 628 461	IG	94,91	IG	94,91
MAISONDESSER –LA MAISON DU DESSERT	SAS	829 590 207	IG	94,91	IG	94,91
MAISONDUTHE –LA MAISON DU THE	SAS	823 900 477	IG	85,39	IG	94,91
PRESTALUCIE –PRESTALUCIE	SAS	891 751 711	IG	94,91	IG	94,91
SAINTELUCIE –SAINTE LUCIE SAS	SAS	572 151 207	IG	94,91	IG	94,91

(IG : Intégration globale)

7. Activité des sociétés intégrées globalement

Entités	Activités
JERALEX 10 Ham Les Ocres 84220 Roussillon	Société Holding
LUCIOL Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Société Holding animatrice
DESSERT PASSION Parc Activité Alata 6 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Commercialisation d'aide à la préparation des desserts à la marque ANCEL
EPICE PASSION Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Fabrication de poivres, herbes, épices et mélanges
LUCIL Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Prestation d'animation commerciale et merchandising
LA MAISON DU DESSERT Parc Activité Alata 6 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Fabrication de produits d'aide à la préparation des desserts et pâtisseries
LA MAISON DU THE Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Vente et fabrication de Thé
PRESTALUCIE 53 Rue Corbier Thiebaut 60270 GOUVIEUX	Prestation de préparation de commandes et de picking
SAINTE LUCIE Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Vente et fabrication d'épices et de produits de préparation des desserts

8. Evènement post-clôture

Aucun évènement notable n'est à signaler

9. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	266 801	49 827				316 628
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	57 692					57 692
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	**324 493**	**49 827**				**374 320**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	150 127	32 295				182 422
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	32 509	11 539				44 048
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	**182 636**	**43 834**				**226 470**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	116 674	17 532				134 206
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	25 183	-11 539				13 644
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	**141 857**	**5 993**				**147 850**

Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 348 280					2 348 280
Constructions	6 275 934	95 839	17 345		10 343 708	16 698 136
Installations techniques, matériel, outillage	8 423 698	1 167 111	3 525 635		1 283 841	7 349 015
Autres immobilisations corporelles	2 725 528	325 836	-3 152 288			6 203 652
Immobilisations en cours	3 030 876	9 067 087	1 380		-11 627 549	469 034
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	**22 804 316**	**10 655 873**	**392 072**			**33 068 117**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions	1 551 239	400 984	15 567			1 936 656
Installations techniques, matériel, outillage	4 714 607	983 600	3 205 927			2 492 280
Autres immobilisations corporelles	1 577 796	364 745	-2 883 112			4 825 653
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	**7 843 642**	**1 749 329**	**338 382**			**9 254 589**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 348 280					2 348 280
Constructions	4 724 695	-305 145	1 778		10 343 708	14 761 480
Installations techniques, matériel, outillage	3 709 091	183 511	319 708		1 283 841	4 856 735
Autres immobilisations corporelles	1 147 732	-38 909	-269 176			1 377 999
Immobilisations en cours	3 030 876	9 067 087	1 380		-11 627 549	469 034
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	**14 960 674**	**8 906 544**	**53 690**			**23 813 528**

Immobilisations financières

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		20 000			-20 000	
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	296 901	107 400	11 250			393 051
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	**296 901**	**127 400**	**11 250**		**-20 000**	**393 051**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		20 000			-20 000	
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts	296 901	107 400	11 250			393 051
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	**296 901**	**127 400**	**11 250**		**-20 000**	**393 051**

Stocks

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	4 158 305	1 662 835	-23 830			5 797 310
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	3 660 937	1 078 707				4 739 644
Marchandises	531 009		-367 758			163 251
Valeurs brutes	**8 350 251**	**2 741 542**	**-391 588**			**10 700 205**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	57 815	120 217	-57 815			120 217
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	26 140	52 665	-26 140			52 665
Marchandises						
Provisions	**83 955**	**172 882**	**-83 955**			**172 882**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	4 100 490	1 542 618	33 985			5 677 093
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	3 634 797	1 026 042	26 140			4 686 979
Marchandises	531 009		-367 758			163 251
Valeurs nettes	**8 266 296**	**2 568 660**	**-307 633**			**10 527 323**

Créances

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	6 534 119	100 817	-411 787			6 223 149
Avances et acomptes versés sur commandes	4 691	128 859				133 550
Créances fiscales	3 904 079	-998 867	-723 998			2 181 214
Actifs d'impôts différés		10 487			67 394	74 066
Créances sociales	3 766	2 775	-2 932			3 609
Autres créances	1 491 199	-1 183 438	-253 131			54 630
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	**11 937 854**	**-1 939 367**	**-1 391 848**		**67 394**	**8 670 218**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	342 169	136 449	-81 722			396 896
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances						
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	**342 169**	**136 449**	**-81 722**			**396 896**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	6 191 950	-35 632	-330 065			5 826 253
Avances et acomptes versés sur commandes	4 691	128 859				133 550
Créances fiscales	3 904 079	-998 867	-723 998			2 181 214
Actifs d'impôts différés		10 487			67 394	74 066
Créances sociales	3 766	2 775	-2 932			3 609
Autres créances	1 491 199	-1 183 438	-253 131			54 630
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	**11 595 685**	**-2 075 816**	**-1 310 126**		**67 394**	**8 273 322**

Dettes par échéance

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an,-5 ans	Plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 395 853	4 036 316	7 824 296	11 381 726
Concours bancaires courants	34 212	34 212		
Emprunts en crédit-bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	28 012	28 012		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 098	10 098		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 022 400	5 022 400		
Dettes fiscales et sociales	89 774	89 774		
Impôts différés passif	597 940	597 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 699			
Dettes sociales	1 367 880	1 367 880		
Autres dettes	912 250	912 250		
TOTAL GENERAL	32 473 118	13 267 096	7 824 296	11 381 726

Etat des provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Variation du taux de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Provisions pour risques	60 000			60 000			
Provisions pour charges	225 747		41 419	10 430			256 736
PROV. POUR RISQUES ET	**285 747**		**41 419**	**70 430**			**256 736**
Provisions sur frais							
Prov. sur frais de recherche et							
Prov. sur cons, brevets et							
Provisions dépréciation droit							
Provisions dépréciation fond							
Provisions sur autres immo.							
Provisions sur immobilisations							
PROV. SUR IMMO							
Provisions sur terrains							
Provisions sur terrains en							
Provisions sur constructions							
Provisions sur constructions							
Provisions sur immobilisations							
PROV. SUR IMMO							
Provisions sur titres de							
Prov. pour cess.actifs nets en							
Provisions sur titres mis en							
Provisions sur créances							
Provisions sur autres titres							
Provisions sur prêts							
Provisions sur autres							
PROV. SUR IMMO							
Provisions sur stocks matières	57 815		120 217	57 815			120 217
Provisions sur en cours de							
Provisions sur en cours de							
Provisions sur stocks produits	26 140		52 665	26 140			52 665
Provisions sur stocks							
PROV. SUR STOCKS ET EN-	**83 955**		**172 882**	**83 955**			**172 882**
Prov. sur avances et acptes							
Provisions sur comptes clients	342 169		136 449	81 722			396 896
Provision dépréciation clients							
Provisions sur autres créances							
Provisions charges constatées							
Prov. sur valeurs mobilières							
Provisions sur actions propres							
PROVISIONS POUR	**342 169**		**136 449**	**81 722**			**396 896**
TOTAL GENERAL	**711 871**		**350 750**	**236 107**			**826 514**

Charges et produits financiers

Le résultat financier de l'exercice 2022/2023 s'établit à -263 426 €

En produits financiers

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	29 190	-6
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 275	4 707
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 596	1 019
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		-3 788
Autres produits financiers		
TOTAL IV	**35 061**	**1 932**

En charges financières

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	292 422	213 991
Différences négatives de change	6 057	4 985
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	8	3
TOTAL V	**298 487**	**218 979**

Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'établit à 285 530 €, il se décompose de la façon suivante :

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 545	104 861
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	418 065	266 879
Reprises sur provisions et transferts de charges		36 529
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	**446 610**	**408 269**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 360	210 299
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 720	42 494
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	**161 080**	**252 793**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	**285 530**	**155 476**

Impôts sur les bénéfices

	MONTANT €
Résultat groupe avant impôt sur les sociétés	705 569
Crédits d'impôts (CIR, Mécénat)	279 697
Impôts sur les sociétés	(170 626)
Impôts différés	(87 078)
Dotation écart d'acquisition	
Résultat groupe après impôt sur les sociétés	**727 562**

Effectifs

	Effectifs au 30/06/2023	Effectifs au 30/06/2022
Cadres	32	32
Agents de maîtrise	29	31
Employés	99	69
Ouvriers	10	14
	170	146

Rémunération des dirigeants

En application, du principe du respect du droit des personnes cette information n'est pas communiquée, cela aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Engagements hors bilan

EMPRUNTS ET DETTES GARANTIS PAR DES SURETES

LUCIOL	
Cautions pour la société Sainte-Lucie	2 059 831
Hypothèques dans le cadre d'un emprunt pour construction à Creil (ALATA I)	
En faveur de la Caisse d'Epargne	1 825 128
En faveur de la Caisse Epargne	410 322
En faveur de la BPI	357 172
Hypothèques dans la cadre d'emprunts pour construction du siège à Creil (ALATA II)	
En faveur du crédit du nord	732 399
En faveur du crédit agricole	638 744
En faveur de la BPI	567 891
Privilèges de prêteur de deniers crédit du nord, crédit agricole et BPI	932 910
Hypothèques dans la cadre d'emprunts pour construction d'un bâtiment à Creil (ALATA III)	
En faveur de la caisse d'épargne	6 000 000
En faveur du crédit du Nord	2 853 584
En faveur de la BPI	3 000 000
TOTAL	**19 377 981**

SAINTE-LUCIE

Dettes garanties par des suretés réelles pour un montant de 1 243 k euros concernant :
- le nantissement de matériels et outillages de production
- L'hypothèque conventionnelle de bien immobilier sis à Gouvieux 53 rue Corbier Thiebault
- le gage de matériels et outillages de production

ENGAGEMENTS DIVERS

La société Sainte-Lucie s'est engagée auprès de la Région Hauts de France, suite à l'obtention en 2016 d'une subvention d'investissement, à maintenir pendant 5 ans, sur son site de Gouvieux, les postes salariés à savoir 44 CDI et de créer 4 emplois.

JERALEX

-Privilège de prêteur de deniers (PPD) sur emprunt Caisse d'Epargne, montant résiduel 173 303 €
-Nantissement de 111 actions de la SAS LUCIOL pour emprunt Crédit du Nord, montant résiduel 205 648 €

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	30/06/2023	30/06/2022
Résultat net consolidé	**727 562**	**1 270 527**
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 408 289	886 217
Variation des impôts différés	87 078	170 309
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-8 482	-15 821
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**2 214 447**	**2 311 232**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-285 595	-2 724 251
Liaison Bilan	2	844
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**1 928 852**	**-412 175**
Acquisition d'immobilisations	-10 772 363	-6 667 979
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	73 452	61 145
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-10 698 911**	**- 6 606 834**
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-400 554	-400 554
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-40 867	-61 741
Dividendes en intragroupe		
	1	1
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	66 760	
Emissions d'emprunts	10 194 577	9 199 971
Remboursements d'emprunts	-2 632 959	-1 486 199
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**7 186 958**	**7 251 477**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	**-1 583 101**	**232 469**
Trésorerie d'ouverture	**6 003 722**	**5 771 253**
Trésorerie de clôture	**4 420 586**	**6 003 722**

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En EUR	Capital	Réserves	Résultats	Autres (1)	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	**26 180**	**10 155 935**	**2 160 698**	**846 779**	**12 532 886**	**656 706**
Correction des A nouveaux		-423 280	-37 018		-436 885	-23 413
Affectation en réserves		2 123 680	-2 123 680			
Distributions de dividendes		-462 295			-400 555	-61 740
Variation de capital		551 219			543 653	7 566
Résultat N-1			1 270 527		1 211 311	59 216
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre		-130 265			-130 265	
Autres variations				1 491 436	1 470 966	20 470
Capitaux propres N-1	**26 180**	**11 814 994**	**1 270 527**	**2 338 215**	**14 672 178**	**777 738**
Correction des A nouveaux		-6 622			-6 284	-338
Affectation en réserves		1 270 527	-1 270 527			
Distributions de dividendes		-441 420			-400 554	-40 866
Variation de capital		26 760			25 606	1 154
Résultat N			727 562		688 799	38 763
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts **(2)**					-12 114	12 114
Variation de périmètre						
Autres variations		-2		-355 862	-340 517	-15 344
Capitaux propres N	**26 180**	**12 664 237**	**727 562**	**1 982 353**	**14 627 111**	**773 221**

(1) La rubrique « Autres » concerne principalement les subventions d'investissement qui ont été traitées conformément à la méthode décrite au point **6.3.7** de la présente annexe.

(2) Les changements d'intérêts découlent de la modification du pourcentage de détention dans la SAS La Maison du Thé.

Honoraires des commissaires aux-comptes

	VAL AUDIT	AUDIT, CONSEILS ET INFORMATIQUE
Honoraires facturés au titre du contrôle des comptes	**54 800 €**	4 900 €
Autres honoraires	**7 200 €**	-

JERALEX

Société par Actions Simplifiée
au capital de 26.180 Euros
Siège social : 10, Hameau des Ocres – 693 Route des Gaillanes
84220 ROUSSILLON

448.600.973. RCS AVIGNON

RAPPORT DU PRESIDENT SUR LA GESTION DU GROUPE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DECEMBRE 2023

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous réunissons en assemblée générale ordinaire annuelle afin de rendre compte de la situation et de l'activité de notre Groupe constitué par notre société et ses filiales, durant l'exercice clos le 30 Juin 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes consolidés dudit exercice.

Pour la deuxième année notre société a établi des comptes consolidés en application des dispositions des articles L. 233-16 et suivants du Code de commerce.

Conformément aux dispositions des articles L. 225-100, L. 225-100-2 et L. 233-16 du Code de commerce, nous vous présentons ci-après le rapport sur la gestion du groupe et les comptes consolidés de l'exercice écoulé que nous soumettons à votre approbation.

1/ PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Le périmètre de consolidation comprend JERALEX, sa filiale LUCIOL et ses sous-filiales dans les proportions suivantes :

La filiale LUCIOL détenue à 94,91 % par JERALEX ;

LUCIOL détient 100 % du capital des sous-filiales :

- SAINTE LUCIE;
- LUCIL ;
- LA MAISON DU THE ;
- LA MAISON DU DESSERT ;
- DESSERT PASSION ;
- PRESTALUCIE ;
- EPICE PASSION.

2/ PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que l'année précédente. Un rappel des comptes de l'exercice précédent, premier exercice de consolidation est fourni à titre comparatif.

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Evolution en pourcentage
Chiffre d'affaires net	45.895.876	40.668.791	12.85%
Produits d'exploitation	1.405.109	201.247	598,2%
Autres achats et charges externes	14 591 872	10.823.319	34.8%
Charges d'exploitation	46 617 521	39 357 267	18.44%
Résultat d'exploitation	683 464	1.512.771	-54.82%
Produits financiers	35 061	1.932	1714.4%
Charges financières	298 487	218.879	36%
Impôt sur les bénéfices	-21 993	180.673	/
Résultat de l'exercice	727 562	1.270.527	-42.73%

Les chiffres présentés ci-dessus confirment l'expansion de l'activité du Groupe.

3/ EVOLUTION PREVISIBLE

Avec la livraison du dernier bâtiment, en mai, le Groupe a finalisé sa structuration par métiers : chaque société du Groupe a une activité qui lui est propre et complémentaire de celle des autres sociétés du Groupe.
Cette structuration ouvre la possibilité de fournir des prestations à des sociétés extérieures au Groupe.

Avec l'installation des dernières lignes de production le Groupe dispose d'un outil très performant et qui permettra de faire face au développement de son activité à périmètre constant.

4/ ÉVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

5/ ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT DES SOCIETES DU GROUPE

Il est précisé en application de l'article L232-1 du Code de Commerce, qu'au cours de l'exercice écoulé, les sociétés concernées par la recherche et le développement poursuivent leurs travaux.

6/ ACTIVITE DES SOCIETES DU GROUPE

ACTIVITE DE LA SOCIETE JERALEX

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Evolution en pourcentage
Chiffre d'affaires net	16.800	16.800	/

La société JERALEX a pour activité :

- de gérer sa participation dans le capital de la société LUCIOL, laquelle détient elle-même des participations dans diverses sociétés,
- la gestion d'un appartement à CHANTILLY, lui appartenant et donné en location.

Le chiffre d'affaires de la société JERALEX au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 a été identique à celui de l'exercice précédent, soit 16.800 euros, ce qui correspond au montant du loyer encaissé pour la location de l'appartement de CHANTILLY.

La société JERALEX va continuer à gérer sa participation dans le capital de la société LUCIOL et accompagner la structuration du groupe.

ACTIVITE DE LA SOCIETE LUCIOL

	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022	Variation en pourcentage
Chiffre d'affaires	3.093.058	3 167 247	-2.34

Au cours de cet exercice, le dernier bâtiment édifié par notre société a été livré à la mi-mai permettant aux sociétés EPICE PASSION et PRESTALUCIE d'intégrer leurs nouveaux locaux.

ACTIVITE DE LA SOCIETE SAINTE LUCIE

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Variation en pourcentage
Chiffre d'affaires total	43.557.086	37.184.079	17.14%
Impôt sur les bénéfices	-92.251	-164.537	43,93%.
Résultat de l'exercice	260.460	390.104	- 33,23%.

Le chiffre d'affaires a connu une progression de 17,14%. Cette progression tient à l'important gain de magasins, à des tarifs compétitifs et à une force commerciale performante : le réseau d'agents commerciaux, adossé au merchandising assuré par notre société sœur LUCIL.

Les magasins acquis au titre de l'exercice précédent sont maintenant montés en puissance ce qui assure une bonne rotation de nos produits.

Cette progression est d'autant plus satisfaisante qu'elle intervient dans un marché en baisse.

ACTIVITE DE LA SOCIETE LUCIL

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Variation en pourcentage
Chiffre d'affaires	3.601.078	3.198.982	12,57
Résultat de l'exercice	106.054	116.824	-9,22

Le chiffre d'affaires de l'exercice clos le 30 juin 2023 correspond maintenant uniquement aux prestations de merchandising dans les magasins de la grande distribution, car les prestations liées à l'approvisionnement et à la supply chain sont assurées désormais par une société sœur, PRETASLUCIE.

Ces prestations sont assurées actuellement au seul profit de ses deux sociétés sœurs SAINTE LUCIE et DESSERT PASSION. Le chiffre d'affaires est donc corrélé à celui de ces deux sociétés.

ACTIVITE DE LA MAISON DU THÉ

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Variation en pourcentage
Chiffre d'affaires	221.430	222 201	-0,35
Résultat de l'exercice	3.271	33 876	-90,34

La stabilité du chiffre s'explique par la difficulté de la société à gagner de nouveaux clients. La croissance attendue du fait des nouveaux magasins, acquis au titre de l'exercice précédent n'a pas eu lieu, même si les hausses du prix de matières premières n'a pas été répercutée.
La société reste attachée au modèle de commercialisation qui démontre son efficacité pour les produits de la société SAINTE LUCIE et reste adossée à des agents commerciaux et au personnel du groupe.
La société développe de nouveaux produits pour rendre sa gamme encore plus attractive et qui puisse se différencier de ses concurrents pour faciliter la pénétration de nouveaux marchés tout en restant vigilants sur les tarifs proposés.

ACTIVITE DE LA MAISON DU DESSERT

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Variation en pourcentage
Chiffre d'affaires	2.947.381	2 551 581	15,51
Résultat de l'exercice	- 257.495	61 669	/

La progression de chiffre d'affaires est en lien direct avec la progression de chiffre d'affaires de la société SAINTE LUCIE dans les Aides Aux Desserts.

La société dispose à présent d'un outil de production très performant avec, grâce au nouveau bâtiment édifié par LUCIOL sur le même site, un accès à une importante zone de stockage et de picking

ACTIVITE DE LA SOCIETE DESSERT PASSION

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Evolution en pourcentage
Chiffre d'affaires	3.156.971	4 026 866	-21,60
Résultat de l'exercice	-364.765	-279 340	-30,58

La baisse de chiffre est la conséquence des difficultés rencontrées au cours des précédents exercices, en particulier le refus du renouvellement du contrat de sous-traitance conclu avec la société Dr OETCKER, qui a pris fin le 30 avril 2023. L'activité de production des produits sous licence ANCEL a donc cessé, dont les stocks sont en cours d'écoulement.

La société a néanmoins pu continuer à fonctionner grâce à la polyvalence du personnel, ce qui a permis d'adapter les charges de personnel par rapport à ses besoins effectifs.

ACTIVITE DE LA SOCIETE PRESTALUCIE

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022	Exercice clos le 30.06.2021 (1er ex.) (6 mois d'activité)	Evolution en pourcentage
Chiffre d'affaires	1.343.396	747 565	378.767	79,70
Résultat de l'exercice	26.176	15 737	26.626	66,34

Les prestations assurées par notre société le sont actuellement au seul profit de ses sociétés sœurs SAINTE LUCIE, La MAISON du THE et DESSERT PASSION. Son chiffre d'affaires est donc corrélé à celui de ces sociétés.

Sur le second trimestre 2023, la livraison du nouveau bâtiment destiné à la production des épices et au stockage permet la réunion de l'ensemble des activités des sociétés du groupe sur le même site.

ACTIVITE DE LA SOCIETE EPICE PASSION

	Exercice clos le 30.06.2023	Exercice clos le 30.06.2022 (1er ex.) (6 mois d'activité)	Variation en pourcentage
Chiffre d'affaires	470.894	/	/
Résultat de l'exercice	-6.301	-5.082	-23,99

La société a été immatriculée le 21 décembre 2021. Il s'agit donc de son second exercice social, le premier n'ayant duré que 6 mois et notre société n'avait pas eu d'activité au cours de cette période.

Contrairement à ce qui avait été initialement prévu, notre société n'a débuté son activité qu'avec le transfert des lignes de productions du site de GOUVIEUX dans le nouveau bâtiment livré en mai dernier.

En effet, notre société a succédé à sa société sœur, SAINTE LUCIE, dans la production des poivres, herbes, épices et mélanges, dans le cadre d'une convention de successeur en date du 23 avril 2023.

Le chiffre d'affaires de 470.896 euros ne correspond donc qu'à une courte période d'activité sur la fin de l'exercice.

Nous vous demanderons d'approuver les comptes consolidés qui vous ont été présentés

LE PRESIDENT



AUDIT CONSEILS ET INFORMATIQUE
Commissaire aux comptes
80, boulevard Flandrin
75116 PARIS

VAL AUDIT
Commissaire aux comptes
122, rue Lauriston
75116 PARIS

Membres de la Compagnie Régionale de Paris

JERALEX

Société par Actions Simplifiée au capital de 26.180 Euros.

Siège Social : 10, Hameau des Ocres
693 Route des Gaillanes
84220 ROUSSILLON.

R.C.S. AVIGNON 448 600 973.

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

JERALEX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Aux associés,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **JERALEX** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

2 - 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 allant du début de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

3 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 consolidés 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 consolidés pris isolément.

4 – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

5 - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

6 - RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris, le 4 décembre 2023.
Les commissaires aux comptes

AUDIT CONSEILS ET INFORMATIQUE
C. MAURIN – Mandataire Social
Commissaire aux comptes.



VAL AUDIT
B. BLIAH - Mandataire Social
Commissaire aux comptes.



SOGESSOR



Groupe JERALEX

Comptes consolidés

Exercice clos le

30 Juin 2023

Vers. Def

GROUPE JERALEX

Table des matières

ETATS DE SYNTHESE CONSOLIDES 5

1. BILAN CONSOLIDE 6

2. COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 8

3. ORGANIGRAMME 10

ANNEXE CONSOLIDEE 11

4. **PRINCIPAUX EVENEMENTS DE L'EXERCICE** 12

5. **REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITE DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION** 13

6. LISTE DES ENTITES CONSOLIDEES 18

7. **ACTIVITE DES SOCIETES INTEGREES GLOBALEMENT** 19

8. **EVENEMENT POST-CLOTURE** 19

9. **NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT** 20

Immobilisations incorporelles 20

Immobilisations corporelles 21

Immobilisations financières 22

Stocks 23

Créances 24

Dettes par échéance 25

Etat des provisions 26

Charges et produits financiers 27

Charges et produits exceptionnels 28

Impôts sur les bénéfices 28

Effectifs 29

Rémunération des dirigeants 29

Engagements hors bilan 30

Tableau de flux de trésorerie consolidé.....31
Tableau de variation des capitaux propres consolidés.....32
Honoraires des commissaires aux-comptes.....33

Tous les montants sont exprimés en euros

ETATS DE SYNTHESE CONSOLIDES

1. Bilan consolidé

Bilan consolidé

ACTIF	30/06/2023	30/06/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Ecart d'acquisition		
Marques		
Frais de développement		
Concessions, brevets, droits similaires	134 206	116 674
Immo incorpo en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations incorporelles	13 644	25 183
Immobilisation incorporelles en cours		
Avances, acomptes immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains	2 348 280	2 348 280
Constructions	14 761 480	4 724 695
Installations techniques, matériel, outillage	4 856 735	3 709 091
Immo corporelles en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations corporelles	1 377 999	1 147 732
Immobilisations corporelles en cours	469 034	3 030 876
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	393 051	296 901
Liaison Titres		
TITRES MIS EN EQUIVALENCE		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**24 354 429**	**15 399 432**
STOCKS		
Matières premières, approvisionnements	5 677 093	4 100 490
En-cours de production de biens		
En-cours de production de services		
Produits intermédiaires et finis	4 686 979	3 634 797
Marchandises	163 251	531 009
CLIENTS		
Créances clients et comptes rattachés	5 826 253	6 191 950
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGUL		
Avances et acomptes versés sur commandes	133 550	4 691
Créances fiscales	2 181 214	3 904 079
Actifs d'impôts différés	74 066	
Créances sociales	3 609	3 766
Autres créances	54 630	1 491 199
Charges constatées d'avance	520 313	573 864
Liaison Bilan	-1	1
TRESORERIE ET EQUIVALENTS		
Valeurs mobilières de placement	2 007 663	
Actions propres		
Disponibilités	2 447 135	6 010 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 775 755**	**26 445 937**
TOTAL ACTIF	**48 130 184**	**41 845 369**

BILAN CONSOLIDE

PASSIF	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	26 180	26 180
Primes sur capital	8 833 716	8 833 716
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	2 618	2 618
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 002 165	1 274 569
Réserves du groupe	1 069 940	982 329
Ecart de conversion		
Report à nouveau	122 173	122 173
Résultat Groupe	688 799	1 211 311
AUTRES		
Subventions d'investissement Groupe	1 881 520	2 338 215
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	**14 627 111**	**14 791 111**
INTERETS MINORITAIRES		
Subventions d'investissement hors groupe	100 833	
Intérêts hors groupe	633 625	599 589
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors-groupe	38 763	59 216
INTERETS MINORITAIRES	**773 221**	**658 805**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite		
Provisions pour litige	256 736	225 747
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	1	60 001
TOTAL PROVISIONS	**256 737**	**285 748**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étabtsde crédit	24 395 853	16 855 336
Emprunts en crédit-bail		
Concours bancaires courants	34 212	6 369
Autres dettes financières	28 012	6 911
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 022 400	5 145 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 699	22 940
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGUL		
Avances et acomptes reçus en cours	10 098	4 430
Dettes fiscales	89 774	867 284
Impôts différés passifs	597 940	450 174
Dettes sociales	1 367 880	1 234 499
Autres dettes	912 250	1 516 393
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif	-3	
TOTAL DETTES	**32 473 115**	**26 109 705**
TOTAL PASSIF	**48 130 184**	**41 845 369**

2. Compte de résultat consolidé

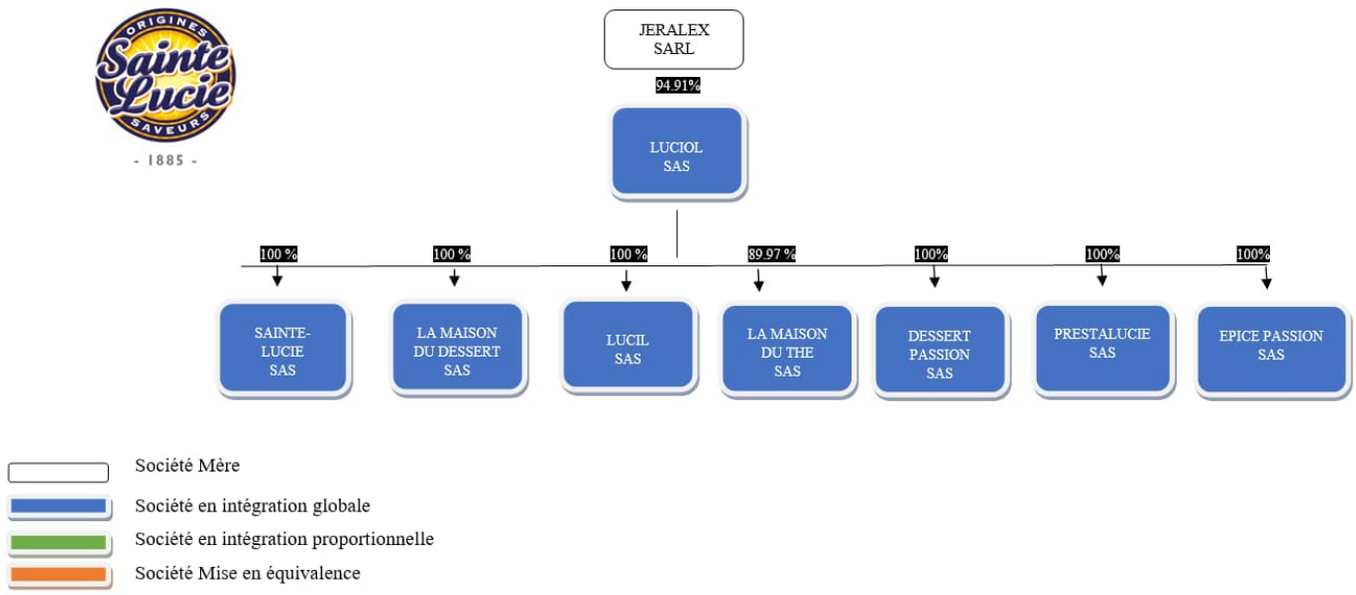
Compte de résultat consolidé		
Rubriques	**30/06/2023**	**30/06/2022**
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	3 418 122	4 227 884
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	42 419 418	36 392 755
Ventes de biens Export		
Ventes de services	45 547	35 388
Ventes de services Export		
Autres revenus	12 789	12 764
TOTAL I	**45 895 876**	**40 668 791**
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	1 078 707	-323 001
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 800	6 872
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	315 983	509 652
Autres produits	6 619	7 724
TOTAL II	**1 405 109**	**201 247**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	1 627 941	4 588 154
Variation de stock de marchandises	367 758	-531 009
Achats de matières premières et autres appro.	21 084 667	16 242 011
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-1 639 005	-1 187 992
Autres achats et charges externes	14 591 872	10 823 319
Impôts, taxes et versements assimilés	370 694	341 203
Salaires et traitements	5 652 319	5 236 925
Charges sociales	2 193 071	1 901 189
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	1 793 164	1 601 762
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	350 749	178 192
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	224 291	163 513
TOTAL III	**46 617 521**	**39 357 267**
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	**683 464**	**1 512 771**
Dotations aux amortissements et dépré des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	**683 464**	**1 512 771**

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	29 190	-6
Produit des autres valeurs mob et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 275	4 707
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 596	1 019
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		-3 788
Autres produits financiers		
TOTAL IV	**35 061**	**1 932**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	292 422	213 991
Différences négatives de change	6 057	4 985
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	8	3
TOTAL V	**298 487**	**218 979**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	**-263 426**	**-217 047**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**420 038**	**1 295 724**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 545	104 861
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	418 065	266 879
Reprises sur provisions et transferts de charges		36 529
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	**446 610**	**408 269**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 360	210 299
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 720	42 494
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	**161 080**	**252 793**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	**285 530**	**155 476**
Impôts exigibles	-109 071	10 364
Impôts différés	87 078	170 309
TOTAL VIII	**-21 993**	**180 673**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	**47 782 656**	**41 280 239**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	**47 055 095**	**40 009 712**
Liaisons Résultat	-1	
Résultat des sociétés intégrées	727 561	1 270 527
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	**727 562**	**1 270 527**
Résultat groupe	**688 799**	**1 211 311**
Résultat hors-groupe	**38 763**	**59 216**
Résultat par action	860,99875	1 514,13875
Résultat dilué par action	860,99875	1 514,13875

3. Organigramme

JERALEX Organigramme au 30 juin 2023



Société Mère

Société en intégration globale

Société en intégration proportionnelle

Société Mise en équivalence

ANNEXE CONSOLIDEE

4. Principaux évènements de l'exercice

- **Impact Conflit en Ukraine**

Le conflit armé entre l'UKRAINE et la RUSSIE qui a débuté en février 2022 a une incidence sur le coût des matières premières et de l'énergie. Les hausses significatives de celles-ci se poursuivent depuis la clôture de l'exercice.

- **Emprunt LUCIOL**

La société LUCIOL a souscrit pour la construction d'une nouvelle usine ALATA 3 destinée à la production d'Epices, des emprunts pour un montant total de 12,87 M€. Sur le montant total de ces emprunts, 4,23 M€ ont été débloqués sur l'exercice 2022, le solde soit 8,64 M€ a été débloqué sur l'exercice 2023.

- **Cessions d'immobilisations intra-groupe**

Il a été procédé au rachat par La Maison du Dessert à Sainte Lucie des matériels suivants :

- Lignes 8, 40 et 41 et chariot gerbeur pour 266 628 € hors taxes
- Matériels industriels et mobiliers pour 37 633 € hors taxes

Ces opérations ont fait l'objet d'un retraitement en consolidation.

Afin notamment de financer les nouveaux investissements, un emprunt a été contracté auprès de la BPI pour un montant de 900 000 €.

- **EPICE PASSION**

Depuis le 01/07/2022, la société EPICE PASSION est intégrée fiscalement dans le périmètre du groupe LUCIOL.

Il a été conclu entre la société SAINTE LUCIE et la société EPICE PASSION un contrat en date du 28 avril 2023 ayant pour effet de transférer l'activité de production et de conditionnement des poivres, herbes, épices, mélanges et thés à la société EPICE PASSION.

- **LA MAISON DU THE**

Une augmentation de capital a été réalisée le 31 décembre 2022 d'un montant nominal de 2 230 euros par l'émission de 223 actions nouvelles d'une valeur nominale de 10 euros chacune.
Ces actions nouvelles ont été émises à un prix de souscription unitaire de 120 euros, incluant une prime d'émission de 110 euros par actions, soit une prime d'émission globale de 24 530 euros.

De ce fait, le pourcentage de participation dans la filiale est ainsi passé de 94,91 % à 85,39%.

5. Référentiel comptable, modalité de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

6.1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés ont été établis dans le respect des règles énoncées par le nouveau règlement ANC 2020-01, article 281-1 et selon les principes comptables suivants :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

Le nouveau référentiel est applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021, et à ce titre, il implique que le comparatif des comptes de l'exercice 2020/2021 soit établi dans le même format. (REGL ANC 2020-01, art 4.3)

6.2 Modalités de consolidation

6.2.1 Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 30 juin 2023. Toutes les participations significatives dans lesquelles les sociétés du Groupe JERALEX assurent le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de **l'intégration globale**.

Les sociétés dans lesquelles le contrôle conjoint est exercé sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

Toutes les transactions importantes entre les sociétés consolidées sont éliminées.

L'intégration globale consiste à :

- Intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes des entreprises consolidées, après retraitements éventuels ;
- Répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres actionnaires ou associés dits "intérêts minoritaires" ;
- Eliminer les opérations en comptes entre l'entreprise intégrée globalement et les autres entreprises consolidées.

6.2.2 Élimination des opérations intragroupes

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminées dans les comptes consolidés.

6.2.3 Ecarts d'acquisition

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

1. Le coût d'acquisition des titres de participation ;
2. La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Les écarts d'acquisition **positifs** sont inscrits à l'actif immobilisé et sont amortis sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. Cette durée maximale est estimée à 10 ans.

Les écarts d'acquisition **négatifs** sont inscrits en provisions pour risques et charges et font l'objet de reprises sur une durée évaluée de la même manière que l'écart d'acquisition positif.

Conformément au règlement ANC 2020-01, l'entreprise consolidante dispose d'un délai se terminant à la clôture du premier exercice ouvert postérieurement à l'acquisition, au cours duquel elle peut procéder aux analyses et expertises nécessaires en vue de cette évaluation.

6.2.4 Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leur bilan arrêté au **30 Juin 2023**, d'une durée de 12 mois.

6.3 Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes appliqués par le Groupe JERALEX sont les suivants :

6.3.1 Application des méthodes comptables

L'application des méthodes de référence du règlement ANC 2020-01 est la suivante :

6.3.2 Immobilisations incorporelles

<u>Evaluation des immobilisations incorporelles</u>

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Fonds commercial

Le Règlement ANC 2020-01 ne reconnait pas les fonds commerciaux comme faisant partie des actifs identifiables. Ils sont intégrés dans l'écart d'acquisition.

Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels informatiques 1 à 3 ans
- Brevets 7 ans

6.3.3 Immobilisations corporelles

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production.

Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée prévue :

- Agencements, aménagements des terrains 6 à 10 ans
- Constructions 10 à 20 ans
- Agencement des constructions 12 ans
- Matériel et outillages industriels 5 ans

6.3.4 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des participations et des autres titres immobilisés non consolidés est estimée en fonction de la quote-part des capitaux propres sociaux des sociétés en cause.

Lorsque le montant de l'acquisition est supérieur à la quote-part des capitaux propres de la filiale, et pour autant que la société soit en situation déficitaire, le coût d'acquisition est déprécié en tenant compte de la valeur d'utilité et des perspectives de rentabilité.

6.3.5 Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

6.3.6 Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

6.3.7 Subventions d'investissement

En fonction de la recommandation ANC n°2022-02, il convient de reclasser en capitaux propres les subventions d'investissements obtenues avant le 1er janvier 2021 et non totalement amorties qui étaient présentes en produits constatées d'avance lors des exercices précédents. En effet, en l'absence de disposition spécifique dans le règlement ANC n°2020-01, les subventions d'investissements obtenues à compter du 1er janvier 2021 doivent conformément au PCG (Art 312-1) être inscrites en capitaux propres lorsque le groupe a opté pour la reprise au compte de résultat.

6.3.8 Valeurs mobilières de placements et divers

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition

6.3.9 Provisions fiscalement réglementées

Ces provisions constatées en vertu de dispositions fiscales sont considérées économiquement comme non justifiées et font l'objet d'une annulation dans les comptes consolidés. Ce point a trouvé à s'appliquer au titre de l'exercice 2022 et 2023.

Deux postes comptables ont été annulés dans les comptes consolidés :

- La provision pour hausse des prix,
- L'amortissement dérogatoire,

6.3.10 Provisions pour risque et charge

Ce poste comprend essentiellement des provisions (en €) :

- Pour Indemnités de fins de carrière 256 736 €

Concernant les indemnités de fins de carrière, le groupe comptabilise dans les comptes sociaux les provisions d'IFC chaque année.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Méthode prospective

Taux d'actualisation **3.5%** (le taux d'actualisation était de 3,0% en 2022)

Taux d'évolution des salaires **1%**

Taux de charges patronales pour les cadres **37%**

Taux de charges patronales pour les non cadres **37%**

6.3.11 Dividendes

Les dividendes intra-groupes sont éliminés du résultat consolidé pour être reclassés au niveau des réserves consolidées.

6.3.12 Changement de méthode

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

6. Liste des entités consolidées

JERALEX **30/06/2023** **30/06/2022**

Entités	Forme	SIREN	Méthode	%	Méthode	%
DESSERTPASSI –DESSERT PASSION SAS	SAS	848 364 329	IG	94,91	IG	94,91
EPICEPASS –EPICE PASSION	SAS	908 434 137	IG	94,91	IG	94,91
JERALEX –JERALEX	SAS	448 600 973	IG	100,00	IG	100,00
LUCIL –LUCIL SAS	SA	511 738 122	IG	94,91	IG	94,91
LUCIOL –LUCIOL	SAS	448 628 461	IG	94,91	IG	94,91
MAISONDESSER –LA MAISON DU DESSERT	SAS	829 590 207	IG	94,91	IG	94,91
MAISONDUTHE –LA MAISON DU THE	SAS	823 900 477	IG	85,39	IG	94,91
PRESTALUCIE –PRESTALUCIE	SAS	891 751 711	IG	94,91	IG	94,91
SAINTELUCIE –SAINTE LUCIE SAS	SAS	572 151 207	IG	94,91	IG	94,91

(IG : Intégration globale)

7. Activité des sociétés intégrées globalement

Entités	Activités
JERALEX 10 Ham Les Ocres 84220 Roussillon	Société Holding
LUCIOL Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Société Holding animatrice
DESSERT PASSION Parc Activité Alata 6 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Commercialisation d'aide à la préparation des desserts à la marque ANCEL
EPICE PASSION Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Fabrication de poivres, herbes, épices et mélanges
LUCIL Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Prestation d'animation commerciale et merchandising
LA MAISON DU DESSERT Parc Activité Alata 6 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Fabrication de produits d'aide à la préparation des desserts et pâtisseries
LA MAISON DU THE Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Vente et fabrication de Thé
PRESTALUCIE 53 Rue Corbier Thiebaut 60270 GOUVIEUX	Prestation de préparation de commandes et de picking
SAINTE LUCIE Parc Activité Alata 5 rue des Chèvrefeuilles 60100 CREIL	Vente et fabrication d'épices et de produits de préparation des desserts

8. Evènement post-clôture

Aucun évènement notable n'est à signaler

9. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	266 801	49 827				316 628
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	57 692					57 692
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	324 493	49 827				374 320

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	150 127	32 295				182 422
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	32 509	11 539				44 048
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	182 636	43 834				226 470

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	116 674	17 532				134 206
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	25 183	-11 539				13 644
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	141 857	5 993				147 850

Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 348 280					2 348 280
Constructions	6 275 934	95 839	17 345		10 343 708	16 698 136
Installations techniques, matériel, outillage	8 423 698	1 167 111	3 525 635		1 283 841	7 349 015
Autres immobilisations corporelles	2 725 528	325 836	-3 152 288			6 203 652
Immobilisations en cours	3 030 876	9 067 087	1 380		-11 627 549	469 034
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	22 804 316	10 655 873	392 072			33 068 117

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions	1 551 239	400 984	15 567			1 936 656
Installations techniques, matériel, outillage	4 714 607	983 600	3 205 927			2 492 280
Autres immobilisations corporelles	1 577 796	364 745	-2 883 112			4 825 653
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	7 843 642	1 749 329	338 382			9 254 589

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 348 280					2 348 280
Constructions	4 724 695	-305 145	1 778		10 343 708	14 761 480
Installations techniques, matériel, outillage	3 709 091	183 511	319 708		1 283 841	4 856 735
Autres immobilisations corporelles	1 147 732	-38 909	-269 176			1 377 999
Immobilisations en cours	3 030 876	9 067 087	1 380		-11 627 549	469 034
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	14 960 674	8 906 544	53 690			23 813 528

Immobilisations financières

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		20 000			-20 000	
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	296 901	107 400	11 250			393 051
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	296 901	127 400	11 250		-20 000	393 051

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		20 000			-20 000	
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts	296 901	107 400	11 250			393 051
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	296 901	127 400	11 250		-20 000	393 051

Stocks

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	4 158 305	1 662 835	-23 830			5 797 310
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	3 660 937	1 078 707				4 739 644
Marchandises	531 009		-367 758			163 251
Valeurs brutes	**8 350 251**	**2 741 542**	**-391 588**			**10 700 205**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	57 815	120 217	-57 815			120 217
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	26 140	52 665	-26 140			52 665
Marchandises						
Provisions	**83 955**	**172 882**	**-83 955**			**172 882**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	4 100 490	1 542 618	33 985			5 677 093
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	3 634 797	1 026 042	26 140			4 686 979
Marchandises	531 009		-367 758			163 251
Valeurs nettes	**8 266 296**	**2 568 660**	**-307 633**			**10 527 323**

Créances

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	6 534 119	100 817	-411 787			6 223 149
Avances et acomptes versés sur commandes	4 691	128 859				133 550
Créances fiscales	3 904 079	-998 867	-723 998			2 181 214
Actifs d'impôts différés		10 487			67 394	74 066
Créances sociales	3 766	2 775	-2 932			3 609
Autres créances	1 491 199	-1 183 438	-253 131			54 630
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	**11 937 854**	**-1 939 367**	**-1 391 848**		**67 394**	**8 670 218**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	342 169	136 449	-81 722			396 896
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances						
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	**342 169**	**136 449**	**-81 722**			**396 896**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	6 191 950	-35 632	-330 065			5 826 253
Avances et acomptes versés sur commandes	4 691	128 859				133 550
Créances fiscales	3 904 079	-998 867	-723 998			2 181 214
Actifs d'impôts différés		10 487			67 394	74 066
Créances sociales	3 766	2 775	-2 932			3 609
Autres créances	1 491 199	-1 183 438	-253 131			54 630
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	**11 595 685**	**-2 075 816**	**-1 310 126**		**67 394**	**8 273 322**

Dettes par échéance

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an,-5 ans	Plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 395 853	4 036 316	7 824 296	11 381 726
Concours bancaires courants	34 212	34 212		
Emprunts en crédit-bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	28 012	28 012		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 098	10 098		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 022 400	5 022 400		
Dettes fiscales et sociales	89 774	89 774		
Impôts différés passif	597 940	597 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 699			
Dettes sociales	1 367 880	1 367 880		
Autres dettes	912 250	912 250		
TOTAL GENERAL	**32 473 118**	**13 267 096**	**7 824 296**	**11 381 726**

Etat des provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Variation du taux de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Provisions pour risques	60 000			60 000			
Provisions pour charges	225 747		41 419	10 430			256 736
PROV. POUR RISQUES ET	**285 747**		**41 419**	**70 430**			**256 736**
Provisions sur frais							
Prov. sur frais de recherche et							
Prov. sur cons, brevets et							
Provisions dépréciation droit							
Provisions dépréciation fond							
Provisions sur autres immo.							
Provisions sur immobilisations							
PROV. SUR IMMO							
Provisions sur terrains							
Provisions sur terrains en							
Provisions sur constructions							
Provisions sur constructions							
Provisions sur immobilisations							
PROV. SUR IMMO							
Provisions sur titres de							
Prov. pour cess.actifs nets en							
Provisions sur titres mis en							
Provisions sur créances							
Provisions sur autres titres							
Provisions sur prêts							
Provisions sur autres							
PROV. SUR IMMO							
Provisions sur stocks matières	57 815		120 217	57 815			120 217
Provisions sur en cours de							
Provisions sur en cours de							
Provisions sur stocks produits	26 140		52 665	26 140			52 665
Provisions sur stocks							
PROV. SUR STOCKS ET EN-	**83 955**		**172 882**	**83 955**			**172 882**
Prov. sur avances et acptes							
Provisions sur comptes clients	342 169		136 449	81 722			396 896
Provision dépréciation clients							
Provisions sur autres créances							
Provisions charges constatées							
Prov. sur valeurs mobilières							
Provisions sur actions propres							
PROVISIONS POUR	**342 169**		**136 449**	**81 722**			**396 896**
TOTAL GENERAL	**711 871**		**350 750**	**236 107**			**826 514**

Charges et produits financiers

Le résultat financier de l'exercice 2022/2023 s'établit à -263 426 €

En produits financiers

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	29 190	-6
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 275	4 707
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 596	1 019
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		-3 788
Autres produits financiers		
TOTAL IV	**35 061**	**1 932**

En charges financières

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	292 422	213 991
Différences négatives de change	6 057	4 985
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	8	3
TOTAL V	**298 487**	**218 979**

Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'établit à 285 530 €, il se décompose de la façon suivante :

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 545	104 861
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	418 065	266 879
Reprises sur provisions et transferts de charges		36 529
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	**446 610**	**408 269**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 360	210 299
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 720	42 494
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	**161 080**	**252 793**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	**285 530**	**155 476**

Impôts sur les bénéfices

	MONTANT €
Résultat groupe avant impôt sur les sociétés	705 569
Crédits d'impôts (CIR, Mécénat)	279 697
Impôts sur les sociétés	(170 626)
Impôts différés	(87 078)
Dotation écart d'acquisition	
Résultat groupe après impôt sur les sociétés	**727 562**

Effectifs

	Effectifs au 30/06/2023	**Effectifs au** 30/06/2022
Cadres	32	32
Agents de maîtrise	29	31
Employés	99	69
Ouvriers	10	14
	170	146

Rémunération des dirigeants

En application, du principe du respect du droit des personnes cette information n'est pas communiquée, cela aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

EMPRUNTS ET DETTES GARANTIS PAR DES SURETES

LUCIOL	
Cautions pour la société Sainte-Lucie	2 059 831
Hypothèques dans le cadre d'un emprunt pour construction à Creil (ALATA I)	
En faveur de la Caisse d'Epargne	1 825 128
En faveur de la Caisse Epargne	410 322
En faveur de la BPI	357 172
Hypothèques dans la cadre d'emprunts pour construction du siège à Creil (ALATA II)	
En faveur du crédit du nord	732 399
En faveur du crédit agricole	638 744
En faveur de la BPI	567 891
Privilèges de prêteur de deniers crédit du nord, crédit agricole et BPI	932 910
Hypothèques dans la cadre d'emprunts pour construction d'un bâtiment à Creil (ALATA III)	
En faveur de la caisse d'épargne	6 000 000
En faveur du crédit du Nord	2 853 584
En faveur de la BPI	3 000 000
TOTAL	**19 377 981**

SAINTE-LUCIE

Dettes garanties par des suretés réelles pour un montant de 1 243 k euros concernant :
- le nantissement de matériels et outillages de production
- L'hypothèque conventionnelle de bien immobilier sis à Gouvieux 53 rue Corbier Thiebault
- le gage de matériels et outillages de production

ENGAGEMENTS DIVERS

La société Sainte-Lucie s'est engagée auprès de la Région Hauts de France, suite à l'obtention en 2016 d'une subvention d'investissement, à maintenir pendant 5 ans, sur son site de Gouvieux, les postes salariés à savoir 44 CDI et de créer 4 emplois.

JERALEX

-Privilège de prêteur de deniers (PPD) sur emprunt Caisse d'Epargne, montant résiduel 173 303 €
-Nantissement de 111 actions de la SAS LUCIOL pour emprunt Crédit du Nord, montant résiduel 205 648 €

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	30/06/2023	30/06/2022
Résultat net consolidé	727 562	1 270 527
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 408 289	886 217
Variation des impôts différés	87 078	170 309
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-8 482	-15 821
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 214 447	2 311 232
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-285 595	-2 724 251
Liaison Bilan	2	844
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 928 852	-412 175
Acquisition d'immobilisations	-10 772 363	-6 667 979
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	73 452	61 145
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-10 698 911	- 6 606 834
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-400 554	-400 554
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-40 867	-61 741
Dividendes en intragroupe		
	1	1
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	66 760	
Emissions d'emprunts	10 194 577	9 199 971
Remboursements d'emprunts	-2 632 959	-1 486 199
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	7 186 958	7 251 477
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-1 583 101	232 469
Trésorerie d'ouverture	6 003 722	5 771 253
Trésorerie de clôture	4 420 586	6 003 722

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En EUR	Capital	Réserves	Résultats	Autres (1)	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	**26 180**	**10 155 935**	**2 160 698**	**846 779**	**12 532 886**	**656 706**
Correction des A nouveaux		-423 280	-37 018		-436 885	-23 413
Affectation en réserves		2 123 680	-2 123 680			
Distributions de dividendes		-462 295			-400 555	-61 740
Variation de capital		551 219			543 653	7 566
Résultat N-1			1 270 527		1 211 311	59 216
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre		-130 265			-130 265	
Autres variations				1 491 436	1 470 966	20 470
Capitaux propres N-1	**26 180**	**11 814 994**	**1 270 527**	**2 338 215**	**14 672 178**	**777 738**
Correction des A nouveaux		-6 622			-6 284	-338
Affectation en réserves		1 270 527	-1 270 527			
Distributions de dividendes		-441 420			-400 554	-40 866
Variation de capital		26 760			25 606	1 154
Résultat N			727 562		688 799	38 763
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts **(2)**					-12 114	12 114
Variation de périmètre						
Autres variations		-2		-355 862	-340 517	-15 344
Capitaux propres N	**26 180**	**12 664 237**	**727 562**	**1 982 353**	**14 627 111**	**773 221**

(1) La rubrique « Autres » concerne principalement les subventions d'investissement qui ont été traitées conformément à la méthode décrite au point **6.3.7** de la présente annexe.

(2) Les changements d'intérêts découlent de la modification du pourcentage de détention dans la SAS La Maison du Thé.

Honoraires des commissaires aux-comptes

	VAL AUDIT	AUDIT, CONSEILS ET INFORMATIQUE
Honoraires facturés au titre du contrôle des comptes	54 800 €	4 900 €
Autres honoraires	7 200 €	-