

**SARL J2L DISTRI**  
**6 bis avenue de saumaur**  
**49160 LONGUE JUMELLES**

**Période du 1 mars 2022 au 28 février 2023**

Certifié Conforme  
à l'Original



**TALENZ GROUPE FIDORG**

18 rue Claude Bloch  
14000 CAEN

....

[www.fidorg.talenz.fr](http://www.fidorg.talenz.fr)

LF

# COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

|                                                       | Du 01/03/22<br>Au 28/02/23 | Du 01/03/21<br>Au 28/02/22 | Variation     |                |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|----------------|
|                                                       |                            |                            | en valeur     | en %           |
| <b>Produits d'exploitation</b>                        |                            |                            |               |                |
| Production vendue (biens et services)                 | 95 347                     | 90 833                     | 4 514         | 4,97           |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>              | <b>95 347</b>              | <b>90 833</b>              | <b>4 513</b>  | <b>4,97</b>    |
| Autres produits                                       | 70                         | 131                        | -61           | -46,70         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION ( I )</b>        | <b>95 416</b>              | <b>90 964</b>              | <b>4 452</b>  | <b>4,89</b>    |
| <b>Charges d'exploitation</b>                         |                            |                            |               |                |
| Achats de marchandises                                |                            | -4 151                     | 4 151         | 100,00         |
| Autres achats et charges externes                     | 12 923                     | 9 475                      | 3 449         | 36,40          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                 | -524                       | -3 106                     | 2 582         | 83,13          |
| Salaires et traitements                               | 94 708                     | 92 554                     | 2 154         | 2,33           |
| Autres charges                                        | -1                         | 64                         | -65           | -101,22        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>        | <b>107 107</b>             | <b>94 836</b>              | <b>12 271</b> | <b>12,94</b>   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>             | <b>-11 690</b>             | <b>-3 872</b>              | <b>-7 818</b> | <b>-201,92</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun |                            |                            |               |                |
| <b>Produits financiers</b>                            |                            |                            |               |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>            |                            |                            |               |                |
| <b>Charges financières</b>                            |                            |                            |               |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>             |                            |                            |               |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                  |                            |                            |               |                |
| <b>RÉSULTAT COURANT</b> (I-II+III-IV+V-VI)            | <b>-11 690</b>             | <b>-3 872</b>              | <b>-7 818</b> | <b>-201,92</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                         |                            |                            |               |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>         |                            |                            |               |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                        |                            |                            |               |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>       |                            |                            |               |                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>             |                            |                            |               |                |
| Intérêt sur les bénéfices (X)                         |                            | 143                        | -143          | -100,00        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>               | <b>95 416</b>              | <b>90 964</b>              | <b>4 452</b>  | <b>4,89</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>         | <b>107 107</b>             | <b>94 979</b>              | <b>12 128</b> | <b>12,77</b>   |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                              | <b>-11 690</b>             | <b>-4 015</b>              | <b>-7 675</b> | <b>-191,16</b> |

**SARL J2L DISTRI**  
**6 bis avenue de saumaur**  
**49160 LONGUE JUMELLES**

**Période du 1 mars 2022 au 28 février 2023**

Certifié Conforme  
à l'Original



**TALENZ GROUPE FIDORG**

18 rue Claude Bloch  
14000 CAEN

....

[www.fidorg.talenz.fr](http://www.fidorg.talenz.fr)

LF

# BILAN - ACTIF

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

| ACTIF                                                   | Valeurs au 28/02/23 |                  |                | Valeurs au 28/02/22 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|
|                                                         | Val. Brutes         | Amort. & dépréc. | Val. Nettes    |                     |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                      |                     |                  |                |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                 |                     |                  |                |                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                     |                  |                |                     |
| Frais d'établissement                                   |                     |                  |                |                     |
| Frais de développement                                  |                     |                  |                |                     |
| Concessions, brevets et droits similaires               |                     |                  |                |                     |
| Fonds commercial (1)                                    |                     |                  |                |                     |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                     |                  |                |                     |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                     |                  |                |                     |
| Avances et acomptes                                     |                     |                  |                |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                     |                  |                |                     |
| Terrains                                                |                     |                  |                |                     |
| Constructions                                           |                     |                  |                |                     |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                     |                  |                |                     |
| Autres immobilisations corporelles                      |                     |                  |                |                     |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                     |                  |                |                     |
| Avances et acomptes                                     |                     |                  |                |                     |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                  |                     |                  |                |                     |
| Participations                                          | 8 940               |                  | 8 940          | 8 940               |
| Créances rattachées à des participations                |                     |                  |                |                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille        |                     |                  |                |                     |
| Autres titres immobilisés                               |                     |                  |                |                     |
| Prêts                                                   |                     |                  |                |                     |
| Autres immobilisations financières                      |                     |                  |                |                     |
| <b>TOTAL (I)</b>                                        | <b>8 940</b>        |                  | <b>8 940</b>   | <b>8 940</b>        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  |                     |                  |                |                     |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               |                     |                  |                |                     |
| Matières premières et autres approvisionnements         |                     |                  |                |                     |
| En-cours de production (biens et services)              |                     |                  |                |                     |
| Produits intermédiaires et finis                        |                     |                  |                |                     |
| Marchandises                                            |                     |                  |                |                     |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>         |                     |                  |                |                     |
| <b>Créances</b>                                         |                     |                  |                |                     |
| Créances Clients et Comptes rattachés (3)               | 7 400               |                  | 7 400          | 1 400               |
| Autres créances (3)                                     | 36 930              |                  | 36 930         | 6 509               |
| Capital souscrit - appelé non versé                     |                     |                  |                |                     |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                  |                     |                  |                |                     |
| Actions propres                                         |                     |                  |                |                     |
| Autres titres                                           |                     |                  |                |                     |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                        |                     |                  |                |                     |
| Disponibilités                                          | 130 342             |                  | 130 342        | 180 095             |
| <b>Charges constatées d'avance (3)</b>                  |                     |                  |                |                     |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       | <b>174 671</b>      |                  | <b>174 671</b> | <b>188 004</b>      |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b> |                     |                  |                |                     |
| <b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>        |                     |                  |                |                     |
| <b>Écarts de conversion actif (V)</b>                   |                     |                  |                |                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>183 611</b>      |                  | <b>183 611</b> | <b>196 944</b>      |
| (1) Dont droit au bail                                  |                     |                  |                |                     |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                         |                     |                  |                |                     |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                          |                     |                  |                |                     |

# BILAN - PASSIF

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

| PASSIF                                                               | Valeurs<br>au 28/02/23 | Valeurs<br>au 28/02/22 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                              |                        |                        |
| Capital (dont versé : 8 000 )                                        | 8 000                  | 8 000                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                        |                        |
| Écarts de réévaluation                                               |                        |                        |
| Écart d'équivalence                                                  |                        |                        |
| Réserves                                                             |                        |                        |
| Réserve légale                                                       | 800                    | 800                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                        |                        |
| Réserves réglementées                                                |                        |                        |
| Autres réserves                                                      | 152 509                | 152 509                |
| Report à nouveau                                                     | -4 015                 |                        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | -11 690                | -4 015                 |
| SITUATION NETTE                                                      | 145 604                | 157 294                |
| Subventions d'investissement                                         |                        |                        |
| Provisions réglementées                                              |                        |                        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                     | <b>145 604</b>         | <b>157 294</b>         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                          |                        |                        |
| Produit des émissions de titres participatifs                        |                        |                        |
| Avances conditionnées                                                |                        |                        |
| <b>TOTAL (I) Bis</b>                                                 |                        |                        |
| <b>PROVISIONS</b>                                                    |                        |                        |
| Provisions pour risques                                              |                        |                        |
| Provisions pour charges                                              |                        |                        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                    |                        |                        |
| <b>DETTES (I)</b>                                                    |                        |                        |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                        |                        |
| Autres emprunts obligataires                                         |                        |                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           |                        |                        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          |                        |                        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                     |                        |                        |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                             | 1 563                  | 2 591                  |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 36 444                 | 37 059                 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés                      |                        |                        |
| Autres dettes                                                        |                        |                        |
| Instruments de trésorerie                                            |                        |                        |
| Produits constatés d'avance                                          |                        |                        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                   | <b>38 007</b>          | <b>39 649</b>          |
| Écarts de conversion passif (IV)                                     |                        |                        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>                             | <b>183 611</b>         | <b>196 944</b>         |
| (1) Dont à plus d'un an                                              |                        |                        |
| (1) Dont à moins d'un an                                             | 38 007                 |                        |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                        |                        |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                        |                        |

# J2L DISTRI

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée

Au capital de 8 000 €

Siège social : 6 Bis Avenue de Saumur – 49160 LONGUE JUMELLES

RCS ANGERS 830 834 305

## PROCES-VERBAL DU 31 AOUT 2023 DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

*L'an deux mille vingt-trois  
Le trente-et-un août  
A dix heures*

Le soussigné, Monsieur Florian LELU,

Associé Unique de la société **J2L DISTRI**, Société Unipersonnelle à Responsabilité Limitée, au capital de 8 000 €, divisée en 800 parts de 10 € chacune, dont le siège social est sis 6 Bis Avenue de Saumur – 49160 LONGUE JUMELLES, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANGERS sous le n° 830 834 305,

### 1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Gérant de la Société, Monsieur Florian LELU, a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, comptes de résultat et annexe) de cet exercice social ouvert le 1er mars 2022 et clos le 28 février 2023.

### 2. A rappelé l'ordre du jour :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le **28 février 2023** et quitus de sa gestion à la gérance
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

### 3. A pris les décisions suivantes :

#### PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 28 février 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associée Unique donne à la gérance quitus de sa gestion.

## DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter la **perte** de l'exercice s'élevant à **11 690,32 €**, comme suit :

- Au compte « **Report à nouveau** » ..... - 11 690,32 €

## TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune nouvelle convention visée à l'article L.223-19 du Code de Commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé mais approuve les conventions qui se sont poursuivies.

## QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

\*\*\*\*\*

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

**Le Gérant**  
**Florian LELU**



**SARL J2L DISTRI**  
**6 bis avenue de saumaur**  
**49160 LONGUE JUMELLES**

**Période du 1 mars 2022 au 28 février 2023**

Certifié Conforme  
à l'Original



**TALENZ GROUPE FIDORG**

18 rue Claude Bloch  
14000 CAEN

....

[www.fidorg.talenz.fr](http://www.fidorg.talenz.fr)

LF

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2023 dont le total est de 183 611,34 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -11 690,32 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/05/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 28/02/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

**Immobilisations financières****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Créances**

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

**Provisions réglementées**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

