

RCS : COMPIEGNE

Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01197

Numéro SIREN : 529 255 242

Nom ou dénomination : J.T.F.

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt 8303

Liasse fiscale

①

BILAN — ACTIF

DGRIP N° 2050-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS JTF

Adresse de l'entreprise : ZONE COMMERCIALE RUE DE LA MARSEILLAISE 60740 SAINT MAXIMIN

N° de l'exercice précédent : 1 | 2 |

N° SIRET : 5 2 9 2 5 5 2 4 2 0 0 0 1 6

N° de l'exercice : 1 | 2 |

Exercice N clos le : 31 | 12 | 20 |

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	15 000
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	289 932
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	596 472
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	DB	DC	22 380
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	46 215
TOTAL (II)		BJ	BK	891 913
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	647
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	4 066
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
	Autres créances (3)	BZ	CA	47 071
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	84 995
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 235
TOTAL (III)		CJ	CK	140 013
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étales (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écart de conversion actif *	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	378 896
Revenir : (I) Dont droit au bail		CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Charges de nature de passif *	Stocks	Créances		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2021

Désignation de l'entreprise		SAS JTF		Néant ☐		
		Exercice N				
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 20 000...)	DA	20 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	2 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	184 360			
	Report à nouveau	DH	(56 243)			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(59 746)			
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	90 370			
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
		Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	88 152			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	126 834			
	Dettes fiscales et sociales	DY	31 523			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	42 017			
Compte régularisé	EB					
	TOTAL (IV)	EC	288 526			
	Ecart de conversion passif *	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	378 896			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C				
		1D				
		1E				
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	81 897				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

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

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

DGFIP N° 2052 SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS JTF		Exercice N		Néant ☐		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	11 009	FB	FC	11 009
	Production vendue	FD		FE	FF	
		FG	279 194	FH	FI	279 194
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	290 203	FK	FL	290 203
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	20 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	
	Autres produits (1) (11)				FQ	62
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	7 296
	Variation de stock (marchandises) *				FT	553
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	193 600
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	11 559
	Salaires et traitements *				FY	64 972
	Charges sociales (10)				FZ	6 590
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *		GA	80 436
			dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD			
	Autres charges (12)		GE	3 365		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(58 107)
opérations en bannière	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	155
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)					GP	155
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 556
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)					GU	1 556
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(1 402)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(59 509)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		SAS JTF		Néant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	201	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Repuses sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	201	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	438	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	438	
4 -- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(238)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	310 620	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	370 366	
5 -- BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(59 746)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP	19 060
			Crédit bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)		Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	3 056
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cession immobilisations						
Amendes et pénalités			(198)			
DIVERS EXCEPTIONNEL			636	201		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N-1		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

SAOIE Esperte-comptable Janvier 2021

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 378 896,00 E.

Le résultat net comptable est une perte de 59 746,37 E.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

PLAN DE SAUVEGARDE :

En date du 05/09/2018, la société JTF a fait l'objet d'une ouverture de procédure de sauvegarde.

Lors du jugement du 24 octobre 2018, le tribunal de commerce de Compiègne a maintenu la période d'observation jusqu'au 5 mars 2019.

En date du 04/09/2019, le tribunal de commerce de Compiègne a fixé la durée du plan sur 10 ans avec un règlement du passif admis sur 10 annuités égales et constantes.

Suite au COVID19 le tribunal a accordé un report de 2 ans sur le plan de sauvegarde. Celui-ci débutera donc en décembre 2022 au lieu de décembre 2020.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, et en raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement du 16 mars 2020 au 06/06/2020, puis de nouveau du 23/10/2020 au 09/06/2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 16/03/2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel
- demande d'aides publiques au fonds de solidarité ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes (le xx/xx/xxxx), elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	1 029 259	17 942		1 047 202
Immobilisations financières	66 084	2 511		68 595
TOTAL	1 110 343	20 453		1 130 796

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	796 477	80 436		876 913
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	811 477	80 436		891 913

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	15 000	15 000	0	7 ans
Matériel industriel	289 932	280 441	9 491	de 1 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	753 406	592 664	160 742	de 3 à 10 ans
Mat et mob bureau et informati	3 864	3 808	56	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 062 202	891 913	170 289	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	68 595		68 595
Actif circulant et charges d'avance	50 306	50 306	
TOTAL	118 900	50 306	68 595

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	15 771
Disponibilités	
TOTAL	15 771

Charges constatées d'avance

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

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis Titres remboursés ou annulés	20000	1,00	20 000
Titres en fin d'exercice	20000	1,00	20 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	88 152		26 446	61 706
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	126 834	8 358	35 543	82 933
Dettes fiscales et sociales	31 523	31 523		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	42 017	42 017		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	288 526	81 897	61 989	144 639

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	14 105
Dettes fiscales et sociales	28 997
Autres dettes	
TOTAL	43 103

Notes sur le compte de résultat

Intégration fiscale

Impôts sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société JTF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SCOTIA.

En effet, la société JTF a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI à compter du 01/01/2015.

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SARL SCOTIA, société mère
- SAS JTF, société fille

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société JTF est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

SOCIETE JTF

Société par Actions Simplifiée au capital de 20.000 euros
Siège social : Rue de la Marseillaise - Zone Commerciale
60740 SAINT-MAXIMIN
529 255 242 R.C.S. COMPIEGNE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL

DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 28 JUIN 2021

I. - TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Il est rappelé que la société a dégagé au 31 décembre 2020 une perte de (59.746) euros.

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- au compte «Report à nouveau» pour..... une perte de (59.746) euros

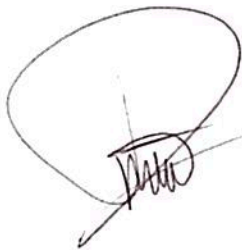
II. - TEXTE DE LA DECISION EFFECTIVEMENT VOTEE

L'Associé unique constate que les comptes annuels font apparaître une perte de (59.746) euros et décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- au compte «Report à nouveau» pour..... une perte de (59.746) euros

Pour extrait certifié conforme à l'original

LE PRESIDENT

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized loop followed by a smaller, more complex scribble, likely representing the name of the President.