

Liasse 24 IS RN

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

① BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise : SAS JTF

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

Numéro SIRET : 5 2 9 2 5 5 2 4 2 0 0 0 1 6

Exercice N clos le : 31/12/2023

Néant ☐ *

		But 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	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	313 752
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	780 636
	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	BB	BC	108 243
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *		BH	BI	46 215
TOTAL (II)		BJ	BK	1 263 846
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	
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	4 066
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	
	Autres créances (3)	BZ	CA	52 305
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Values mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	55 515
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	7 200
	TOTAL (III)	CJ	CK	119 086
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
	Pertes de remboursement des obligations (V)		CM	
Écarts de conversion actif * (VI)		CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	1 382 932
				1 019 416
				363 516

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

Désignation de l'entreprise		SAS JTF		Exercice N	
				Néant ☐ *	
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 BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	184 360		
	Report à nouveau	DH	(246 583)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	24 929		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	(15 294)	
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	87 996		
	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	251 186		
	Dettes fiscales et sociales	DY	39 628		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régularisé	EB				
TOTAL (IV)		EC	378 810		
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	363 516		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1D			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1F	269 302		

* 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 2024

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

Désignation de l'entreprise :

SAS JTF

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB			FC
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF
			FG	440 570	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	440 570	FK		FL	440 570
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	679
	Autres produits (1) (11)					FQ	8
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	441 257
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	10 275
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	288 208
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	9 139
	Salaires et traitements *					FY	80 357
	Charges sociales (10)					FZ	17 394
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce HS) - dotations aux provisions				GA	37 014
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	21 524
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	463 912
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(22 654)	
opérations au courant	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	30	
	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	30	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR		
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	30	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(22 624)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

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	47 553		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	47 553		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	47 553		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	488 840		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	463 912		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	24 929		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP		
			Crédit bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(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		
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	679	
	(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	21 511	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7		obligatoires 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	
	Annulation dettes fournisseurs					42 442	
écarts provisions					5 111		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

ANNEXE

P.J. 

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 363 515,69 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 24 928,90 E.

P.V.


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.

P.V.


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.
Le jugement a été prononcé le 24 octobre 2018 au tribunal de commerce de Compiègne ayant 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 constate.

Suite au COVID19, le tribunal a accordé un report de 2 ans sur le plan de sauvegarde.

P.V.


Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

P.V.



P.J.


Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	1 089 389	4 999		1 094 388
Immobilisations financières	64 313	90 145		154 458
TOTAL	1 168 703	95 144		1 263 846

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	967 402	37 014		1 004 416
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	982 402	37 014		1 019 416

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	15 000	15 000	0	7 ans
Matériel industriel	313 752	303 329	10 423	de 1 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	769 057	691 535	77 521	de 3 à 10 ans
Mat et mob bureau et informati	11 579	9 551	2 028	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 109 388	1 019 416	89 972	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	154 458		154 458
Actif circulant et charges d'avance	59 505	59 505	
TOTAL	213 963	59 505	154 458

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 129
Disponibilités	
TOTAL	6 129

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.

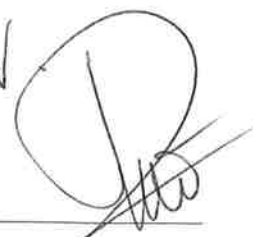
P.V.


Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	1,00	20 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
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	87 996	8 800	44 034	35 162
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	251 186	220 874	13 472	16 840
Dettes fiscales et sociales	39 628	39 628		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	378 810	269 302	57 506	52 002

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	69 822
Dettes fiscales et sociales	24 728
Autres dettes	
TOTAL	94 550

P.V. 

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	440 570	100,00 %
TOTAL	440 570	100.00 %

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 SCOTIA a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI à compter du 01/01/2015.

Le groupe est composé 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 est établie en retenant les modalités suivantes :

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale
 - les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées par la société mère et constituent pour cette dernière un produit immédiat.
- Si l'économie provient de déficits réalisés par les filiales, lorsque ces dernières redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt.

P.V.
