

RCS : CHAUMONT

Code greffe : 5201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00076

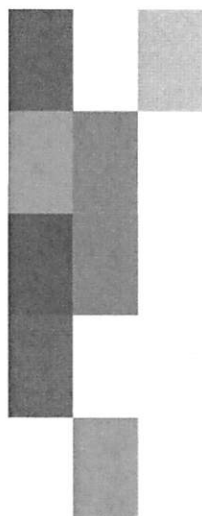
Numéro SIREN : 442 864 518

Nom ou dénomination : A.J.F

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2021 sous le numéro de dépôt 2780



calculus
INTERNATIONAL
Expertise comptable



AJF S.A.S

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2021

**La Trésorerie
Saints Geosmes**

52 200 LANGRES

Entzheim

23 rue Icare
67960 ENTZHEIM
Tél : 03 90 00 33 33
Fax : 03 88 98 22 32
SIRET : 489 649 194 00052

Colmar

10 place du Capitaine Dreyfus
CS 10115 - 68025 COLMAR Cedex
Tél : 03 89 29 33 00
Fax : 03 89 29 30 12
SIRET : 489 649 194 00037

Saint-Louis

9 rue du Temple
68300 SAINT-LOUIS
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 69 11 71
SIRET : 489 649 194 00045

Sociétés d'Expertise Comptable
Inscrites au tableau de l'ordre d'Alsace
Société de Commissariat aux comptes
Inscrite près la cour d'appel de Colmar

www.calculus-international.fr

SOMMAIRE

Pages

BILAN	1
COMPTE DE RESULTAT	3
ANNEXE LEGALE	5

BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME



RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2021 12 mois	Net 31/01/2020 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outill. indus.				
Autres immobilisations corporelles	46 379	18 294	28 085	37 361
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	12 897 941	1 777 689	11 120 252	11 575 905
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	12 944 320	1 795 983	11 148 337	11 613 266
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	64 271		64 271	685 300
Autres créances	894 364	355 350	539 014	1 807 700
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	401 388		401 388	349 190
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	585		585	3 313
ACTIF CIRCULANT	1 360 607	355 350	1 005 257	2 845 503
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 304 927	2 151 333	12 153 594	14 458 769

BILAN PASSIF

CERTIFIE CONFORME



RUBRIQUES	Net 31/01/2021 12 mois	Net 31/01/2020 12 mois
Capital social ou individuel versé 1 480 570	1 480 570	1 486 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale 148 650	148 650	148 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves 9 331 467	9 331 467	11 176 182
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (235 566)	(235 566)	201 416
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 725 121	13 012 748
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 600 000	600 000	600 120
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 10 760	10 760	25 970
Dettes fiscales et sociales 435 927	435 927	146 232
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes 381 785	381 785	673 699
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 428 473	1 446 021
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	12 153 594	14 458 769

Résultat de l'exercice en centimes

(235 565,99)

201 416,40

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2021 12 mois	Net 31/01/2020 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	241 425		241 425	242 900
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	241 425		241 425	242 900
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			84	3 267
Autres produits				10
PRODUITS D'EXPLOITATION			241 510	246 177
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			20 621	30 003
Impôts, taxes et versements assimilés			4 353	3 683
Salaires et traitements			189 547	164 007
Charges sociales du personnel			90 749	81 005
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 276	9 018
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				4
CHARGES D'EXPLOITATION			314 545	287 721
RESULTAT D'EXPLOITATION			(73 035)	(41 544)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			248 200	1 092 080
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				
Autres intérêts et produits assimilés			11 512	11 346
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			259 712	1 103 426
Dotations aux amortissements et aux provisions			479 166	907 488
Intérêts et charges assimilées			11 216	7 369
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			490 383	914 857
RESULTAT FINANCIER			(230 671)	188 569
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(303 706)	147 025

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2021 12 mois	Net 31/01/2020 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 078
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 079
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		144 000
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		144 006
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(132 927)
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	(68 140)	(187 318)
TOTAL DES PRODUITS	501 222	1 360 683
TOTAL DES CHARGES	736 788	1 159 266
BENEFICE OU PERTE	(235 566)	201 416

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2021**, dont le total est de **12 153 594** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **501 222** euros et le total des charges de **736 788** euros, dégage un résultat de **-235 566** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2020** au **31/01/2021**.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 4 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILISE				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP			X
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S			X
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S			X
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S			X
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S			X
Evaluation de certains produits et charges	S			X
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S			X
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	EP			X
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Eléments concernant les entreprises liées	S			X
Effectif moyen	EP		X	
Rémunération des dirigeants	S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	S			X
Engagement de retraite	S		X	

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

Epidémie de la Covid-19

A partir du mois de mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de la Covid-19 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise (le 23/04/2021), l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Filiale société JALU :

Le 14/12/2020, la société JALU a vendu à la société CALINDRESE, un bâtiment à usage commercial composé d'une surface de vente d'une surface totale de 44 ares 45, pour 1 740 000 €.

De plus, les titres ont fait l'objet d'un complément de dépréciation au 31/01/2021 pour porter la dépréciation totale à 100%.

Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlements ANC 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS AJF est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS AJF
- SAS SOLADI
- SAS JALU
- SCI AUTOTI

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

IS comptabilisé chez AJF	- 68 140
IS à payer par AJF	<u>254 283</u>
Différence	186 143

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'intégration fiscale a donné lieu à la comptabilisation, pour la société Mère "Tête de Groupe", d'une économie d'impôt pour un montant de 68 139 €.

Annexe aux comptes annuels

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant.

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés

Une provision pour dépréciation des titres JALU SAS avait été constatée au 31/01/2018 pour 391 035 € suite à la réduction de capital réalisée par la société JALU SAS au cours de l'exercice concerné.

Une provision pour dépréciation des titres JALU SAS a été constatée au 31/01/2021 pour 478 566 €.

Une provision pour dépréciation des titres SCI AUTOTI a été constatée au 31/01/2021 pour 600 €.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Poste	Durée	Mode
Matériel de transport	5 ans	Linéaire

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	46 379					46 379
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 379					46 379
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	12 874 428		23 513			12 897 941
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			49 812		49 812	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 874 428		73 325		49 812	12 897 941
TOTAL		12 920 807		73 325		49 812	12 944 320

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 018	9 276		18 294
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 018	9 276		18 294
TOTAL		9 018	9 276		18 294

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe aux comptes annuels

Créances

Les créances 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.

Au 31/01/2021, la provision constatée durant les exercices antérieurs à hauteur de 353 350 € a été maintenue.

Disponibilités

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

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

		31/01/2021
Total des Produits à recevoir		11 512
AUTRES CREANCES		11 512
<i>Interets cpte ct a recevoir</i>	<i>11 512</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			585
Intérêts sur billet de trésorerie		255	
Assurance		330	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			585

Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 1 480 570 euros, est composé de 148 057 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

Le montant du capital N-1 a fait l'objet d'une réduction.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice s'élèvent à 600 000 euros (billet de trésorerie).

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 0 euros.

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2021
Capital social	1 486 500			(5 930)	1 480 570
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	148 650				148 650
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	11 176 182	(1 800 832)		(43 882)	9 331 467
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	201 416	(201 416)		(235 566)	(235 566)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	13 012 748	(2 002 248)		(285 378)	10 725 121

Date de l'assemblée générale 09/07/2020

Dividendes attribués 2 002 248

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 2 002 248

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 010 499

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 010 499

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 287 627)

Charges à payer

		31/01/2021
Total des Charges à payer		128 989
Emprunts et dettes financières divers		2 985
<i>Associés intérêts courus à pa</i>	<i>2 985</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 760
<i>Fourn.fact.fg non parvenues</i>	<i>10 760</i>	
Dettes fiscales et sociales		115 243
<i>Dette prov. congés payés</i>	<i>18 666</i>	
<i>Prime à payer</i>	<i>60 000</i>	
<i>Provision 13ème mois</i>	<i>716</i>	
<i>Organismes sociaux ch.à payer</i>	<i>35 675</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>187</i>	

Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Créances et Dettes

		31/01/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	64 271	64 271	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 696	3 696	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	888 941	888 941	
	Débiteurs divers	1 727	1 727	
	Charges constatées d'avances	585	585	
TOTAL DES CREANCES		959 219	959 219	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	600 000	600 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 760	10 760		
	Personnel et comptes rattachés	79 381	79 381		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 378	55 378		
	Impôts sur les bénéfices	254 282	254 282		
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 187	44 187		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 699	2 699		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	331 473	331 473		
	Autres dettes	50 312	50 312		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 428 473	1 428 473		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		48 830			

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Identité de la société mère consolidante

La société mère "Tête de groupe" est la société AJF SAS. Les autres sociétés comprises dans le Groupe sont les sociétés suivantes :

- SOLADI SAS
- JALU SAS
- AUTOTI SCI

Engagements financiers

	31/01/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions auprès des banques en profit de la SAS JALU et SAS SOLADI		6 974 306	
		6 974 306	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		6 974 306	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

31/01/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SOLADI SAS	40 000	7 674 583	99,60	11 120 252	11 120 252
JALU SAS	301 465	(744 086)	99,99	1 777 089	
AUTOTI SCI	600	(578 268)	100,00	600	
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SOLADI SAS	(277 629)	4 998 725	63 671 908	1 281 156	248 200
JALU SAS	151 756	1 975 581	4 010 455	(160 086)	
AUTOTI SCI	638 700		4 800	(12 552)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

greffe

AJF

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1.480.570 Euros

Siège Social : La Trésorerie
52200 - SAINTS GEOSMES

442 864 518 R.C.S. CHAUMONT

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 8 JUILLET 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur proposition du Président, constatant que le résultat de l'exercice clos 31 JANVIER 2021 se solde par une PERTE de 235.566 Euros, décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice, afin de l'apurer sur le ou les prochains exercices bénéficiaires.

Par ailleurs, l'Assemblée décide de prélever une somme de 601.111,42 Euros sur le poste « Autres Réserves » et de la distribuer aux associés

Le revenu global procuré à chaque action, s'élève à QUATRE EUROS ET SIX CENTIMES (4,06 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 2 août 2021.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	601.111,42 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/01/2020	2.002.248,48 €	/
31/01/2019	600.546,00 €	/
31/01/2018	500.950,50 €	/

CERTIFIE CONFORME



greffe

AJF

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1.486.500 Euros

Siège Social : La Trésorerie
52 200 SAINTS GEOSMES

442 864 518 R.C.S. CHAUMONT

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 8 JUILLET 2021

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur proposition du Président, constatant que le résultat de l'exercice clos 31 JANVIER 2021 se solde par une PERTE de 235.566 Euros, décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice, afin de l'apurer sur le ou les prochains exercices bénéficiaires.

Par ailleurs, l'Assemblée décide de prélever une somme de 601.111,42 Euros sur le poste « Autres Réserves » et de la distribuer aux associés

Le revenu global procuré à chaque action, s'élève à QUATRE EUROS ET SIX CENTIMES (4,06 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 2 août 2021.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	601.111,42 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/01/2020	2.002.248,48 €	/
31/01/2019	600.546,00 €	/
31/01/2018	500.950,50 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



BBA EXPERTISE
1 allée de la Pépinière -Centre Oasis DURY
80000 AMIENS
Représenté par :
Tony HUCHIN
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
François GARNIER
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

A J F

**Société par actions simplifiée
au capital de 1 480 570 €**

Siège social : La Trésorerie
52200 SAINTS GEOSMES

SIRET : 442 864 518 00018
APE : 6420Z

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

Exercice clos le 31 janvier 2021

Aux Associés de la Société AJF,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 07/07/2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société AJF, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 – INDEPENDANCE

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 du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 vous informons 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 et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

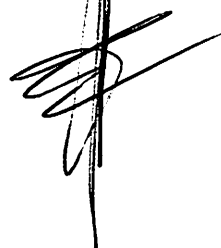
Fait à AMIENS et DURY, le 23 juin 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

BBA EXPERTISE

REPRÉSENTE PAR :

Tony HUCHIN



VDB ET ASSOCIES

REPRÉSENTE PAR :

François GARNIER



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

↳ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

↳ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

↳ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

↳ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

↳ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.