

A.J.
Société par actions simplifiée
au capital de 80 000 euros
Siège social : Zone Artisanale du Saluant, 629, Chemin de l'Aérodrome, 38121 REVENTIN
VAUGRIS
824 069 694 RCS VIENNE

COMPTES AU 30 SEPTEMBRE 2023
APPROUVES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2024

Certifié conforme
La Présidente
Hervé GINEYS
Société J.E.L.





Liasse fiscale

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise		A. J.		1 2		
Adresse de l'entreprise		629 CHEMIN DE L'AERODROME ZA DU SALUANT 38121 REVENTIN-VAIGRIE		Année de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET *		B 2 4 0 6 9 6 9 4 0 0 0 1 9		Néant ☐ *		
				Exercice N clos le, 3 0 9 2 0 2 3		
		Part 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	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		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	82 000	CV	82 000	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	82 000	BK	82 000	
ACTIF CIRCULANT	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	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	21 674	BY	21 674
		Autres créances (3)	BZ	5 195	CA	5 195
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	30 121	CG	30 121	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
TOTAL (III)		CJ	56 990	CK	56 990	
Comptes de régularisation	Pris d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Pertes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif *	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	138 990	1A	138 990	
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Pris à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Pris à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété *			Stocks :		Créances :	

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise		Exercice N	
A. J.		Néant ☐	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	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 * E)	DG	
	Report à nouveau	DH	(1 407)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	53 205
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	131 798
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	16
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs B1)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 198
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 977
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA		
	EB		
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)	EC	7 192
TOTAL (IV)	ED		
Ecart de conversion passif *	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	138 990	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 192	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	16	

* 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 2023

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

Désignation de l'entreprise		A.J.		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	5 490	FH	5 490		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 490	FK		FL	5 490	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (1)						FR	5 490
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	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	5 086	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	198	
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant : dotations aux provisions *	dotations aux amortissements *			GA		
			dotations aux provisions			GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC				
	Autres charges (12)					GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (11)						GE	5 284
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)						GG	207
opérations et comptes	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	54 448	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	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	54 448	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	1 244	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 244	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	53 204	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	53 410	

(RÉFÉRENCE : 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 2023

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

Désignation de l'entreprise <u>A.J.</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
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	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	205
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	59 938
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 733
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	53 205
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont Crédit bail mobilier *	HP	
	(3) Dont 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	
	(6ter) 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	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A6	
	(13) Dont cotisations facultatives Madelin	A7	
(13) 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	
(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.

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 138 989,96 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 53 205,44 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/12/2023 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes au 30 septembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 20 14-03, 2015-06 et 2016-07 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Titres de participation :

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif Immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 82 000 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	82 000			82 000
TOTAL	82 000			82 000

Etat des créances = 26 869 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	26 869	26 869	
TOTAL	26 869	26 869	

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 514 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	9 514
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	9 514

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 80 000 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8 000	10,00	80 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8 000	10,00	80 000

Etat des dettes = 7 192 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	16	16		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 198	3 198		
Dettes fiscales & sociales	3 977	3 977		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 192	7 192		

Charges à payer par postes du bilan = 3 056 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	16
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 880
Dettes fiscales & sociales	160
Autres dettes	
TOTAL	3 056

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 9 514 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Fgx - fae(41810200)	9 514
TOTAL	9 514

Charges à payer = 3 056 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000)	16
TOTAL	16

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(40810000)	2 880
TOTAL	2 880

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat charges a payer(44860000)	160
TOTAL	160

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ARTIPAT	100 000	352 102	82	82 000	82 000	1 148		10 422 401	60 262	53 300
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires