



RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00485

Numéro SIREN : 518 472 402

Nom ou dénomination : JUSTEM

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2017 sous le numéro de dépôt 460

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN

Palais de Justice
BP 645-3
02322 Saint-Quentin Cedex

MAZARS
37 rue René Cassin
51430 Bezannes

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : JUSTEM

Numéro RCS : 518 472 402

Numéro Gestion : 2009B00485

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

Adresse 3 rue Pierre Curtil
: 02190 Guignicourt

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/10/2016

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 15/02/2017

Sous le numéro : 460

Délivré à Saint-Quentin le 15 février 2017

Le Greffier,

u

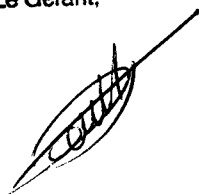
Comptes annuels

Période du 01/11/2015 au 31/10/2016

JUSTEM

3 rue Pierre Courtil
02190 GUIGNICOURT
Tél. 0323797132
Fax. 0323242702
APE : 4711D -
Siret : 51847240200016

Pour copie certifiée conforme
Le Gérant,



M MAZARS

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00

Fax : 03 26 47 75 88

Courriel :

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Autres informations	16

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2016	Net 31/10/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	3 738	3 738		2 160
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 623	14 278	2 345	2 536
Autres immobilisations corporelles	49 164	19 151	30 013	37 160
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	240 000		240 000	240 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 000		45 000	45 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	354 525	37 167	317 358	326 855
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	396 286		396 286	420 705
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 579		15 579	60 745
Autres créances	225 096		225 096	202 765
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	211 917		211 917	194 365
Charges constatées d'avance (3)	7 050		7 050	6 939
TOTAL ACTIF CIRCULANT	855 927		855 927	885 520
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 210 452	37 167	1 173 285	1 212 375
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/10/2016	31/10/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	325 732	298 855
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	30 641	26 876
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	367 372	336 732
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 656	28 950
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 013	9 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 447	652 179
Dettes fiscales et sociales	167 193	183 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 604	1 635
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	805 913	875 643
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 173 285	1 212 375
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 271	875 643
(1) Dont à moins d'un an (a)	795 641	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/10/2016	31/10/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 536 930	7 882 399
Production vendue (biens)	792 536	807 647
Production vendue (services)	215	346
Chiffre d'affaires net	8 329 681	8 690 392
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	50 749	45 000
Autres produits	5 492	8 534
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 385 921	8 743 926
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 932 561	7 362 869
Variations de stock	24 419	-42 513
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	597 042	614 038
Impôts, taxes et versements assimilés	58 914	54 151
Salaires et traitements	557 893	561 012
Charges sociales	157 556	155 753
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 722	13 252
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 725	877
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 342 831	8 719 439
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	43 090	24 487
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		61
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		61
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	236	287
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	236	287
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-236	-226
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	42 854	24 261

Compte de résultat (suite)

	31/10/2016	31/10/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 482	4 277
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	10 482	4 277
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 811	1 662
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	21 811	1 662
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 329	2 616
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	884	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	8 396 403	8 748 264
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 365 762	8 721 388
BENEFICE OU PERTE	30 641	26 876
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	-10 482	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	18 801	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : JUSTEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2016, dont le total est de 1 173 285 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 641 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

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

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 27 993 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 6 190 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	3 738			3 738
Immobilisations corporelles	62 562	3 225		65 787
Immobilisations financières	285 000			285 000
Total	351 300	3 225		354 525
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 578	2 160		3 738
Immobilisations corporelles	22 867	10 562		33 429
Immobilisations financières				
Total	24 445	12 722		37 167
ACTIF NET	326 855			317 358

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 225		3 225
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 225		3 225
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 292 724 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres	45 000		45 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 579	15 579	
Autres	225 096	225 096	
Charges constatées d'avance	7 050	7 050	
Total	292 724	247 724	45 000

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - CICE A RECEVOIR	21 803
Total	21 803

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 805 913 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	19 656	9 385	10 271	
Emprunts et dettes financières divers (*)	13	13		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 447	604 447		
Dettes fiscales et sociales	167 193	167 193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 604	14 604		
Produits constatés d'avance				
Total	805 913	795 641	10 271	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	9 293			
(**) Dont envers Groupe et associés	10 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 000 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	14 877
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	44 433
PROV 13 MOIS	27 699
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	12 752
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	19 137
AIDE A LA CONSTRUCTION	3 767
ETAT-CHARGES A PAYER	124
CFE	3 086
TAXE D APPRENTISSAGE	2 471
FORMATION CONTINUE	4 082
TAXE TASCOM	19 040
DIVERS CHARGES A PAYER	4 296
EAUX A PAYER	308
Total	156 073

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 067		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D,AV	756		
AUTRES ASSURANCES PAYEES D AVA	226		
Total	7 050		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

JUSTEM
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 3 rue Pierre Curtil
02190 GUIGNICOURT
518 472 402 RCS SAINT QUENTIN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 30 640,86 euros en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 356 372,42 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

