

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 05/03/2018 sous le numéro de dépôt 476

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN

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

MAZARS
37 rue René Cassin
CS 30009
51726 Reims Cedex

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 : 31/10/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 05/03/2018

Sous le numéro : 476

Délivré à Saint-Quentin le 5 mars 2018

Le Greffier,

u

Comptes annuels

Période du 01/11/2016 au 31/10/2017

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
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2017	Net 31/10/2016
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		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 412	16 392	14 019	2 345
Autres immobilisations corporelles	50 114	28 914	21 201	30 013
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	369 264	49 044	320 220	317 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	409 769		409 769	396 286
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 484		30 484	15 579
Autres créances	224 722		224 722	225 096
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	252 063		252 063	211 917
Charges constatées d'avance (3)	7 037		7 037	7 050
TOTAL ACTIF CIRCULANT	924 076		924 076	855 927
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 293 339	49 044	1 244 295	1 173 285
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/10/2017	31/10/2016
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	356 372	325 732
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 129	30 641
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	370 502	367 372
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)	10 271	19 656
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 507	10 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	662 001	604 447
Dettes fiscales et sociales	181 492	167 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 522	
Autres dettes		4 604
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	873 794	805 913
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 244 295	1 173 285
(1) Dont à plus d'un an (a)	794	10 271
(1) Dont à moins d'un an (a)	873 000	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

	31/10/2017	31/10/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 697 065	7 536 930
Production vendue (biens)	798 614	792 536
Production vendue (services)	5 565	215
Chiffre d'affaires net	8 501 244	8 329 681
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	50 254	50 749
Autres produits	50	5 492
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 551 547	8 385 921
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	7 176 061	6 932 561
Variations de stock	-13 483	24 419
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	573 173	597 042
Impôts, taxes et versements assimilés	64 702	58 914
Salaires et traitements	569 777	557 893
Charges sociales	163 227	157 556
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 877	12 722
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 851	1 725
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 551 184	8 342 831
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	363	43 090
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)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	100	
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)	100	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	144	236
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	144	236
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-44	-236
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	320	42 854

Compte de résultat (suite)

	31/10/2017	31/10/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 605	10 482
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 605	10 482
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 795	21 811
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 795	21 811
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 810	-11 329
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		884
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	8 556 253	8 396 403
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 553 123	8 365 762
BENEFICE OU PERTE	3 129	30 641
(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 31/10/2017, dont le total est de 1 244 295 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 129 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 31 961 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 6 096 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 2016 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

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 738			3 738
Immobilisations incorporelles	3 738			3 738
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 623	13 789		30 412
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	46 907			46 907
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 257	950		3 207
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	65 787	14 739		80 526
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	240 000			240 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	45 000			45 000
Immobilisations financières	285 000			285 000
ACTIF IMMOBILISE	354 525	14 739		369 264

Notes sur le bilan

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		14 739		14 739
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		14 739		14 739
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

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
BERESA 02000 LAON	200 000	17 764	50,00	-52 167
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	100 000	100 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 738			3 738
Immobilisations incorporelles	3 738			3 738
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 278	2 114		16 392
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	18 712	8 757		27 469
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	439	1 006		1 445
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 429	11 877		45 306
ACTIF IMMOBILISE	37 167	11 877		49 044

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 307 244 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	30 484	30 484	
Autres	224 722	224 722	
Charges constatées d'avance	7 037	7 037	
Total	307 244	262 244	45 000

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - CICE A RECEVOIR	25 865
Total	25 865

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 873 794 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	10 271	9 477	794	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	16 507	16 507		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	662 001	662 001		
Dettes fiscales et sociales	181 492	181 492		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 522	3 522		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	873 794	873 000	794	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	9 385			
(**) Dont envers Groupe et associés	16 500			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 500 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	30 326
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	43 036
PROV 13 MOIS	27 623
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	13 195
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	19 666
AIDE A LA CONSTRUCTION	3 768
ETAT-CHARGES A PAYER	551
CFE	2 964
TAXE D APPRENTISSAGE	2 530
FORMATION CONTINUE	3 963
TAXE TASCOM	18 485
Total	166 108

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 138		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D,AV	759		
AUTRES ASSURANCES PAYEES D AVA	140		
Total	7 037		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	798 614		798 614
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	7 697 065		7 697 065
Produits des activités annexes	5 565		5 565
TOTAL	8 501 244		8 501 244

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 8 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 octobre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2017 s'élevant à 3 129,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 129,33 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	356 372,42 euros

Solde	359 501,75 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 359 501,75 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 8 Février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

