

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 07/06/2019 sous le numéro de dépôt 1673

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 : 31/12/2018

Durée de l'exercice : 14 mois

Comptes annuels déposés le : 07/06/2019

Sous le numéro : 1673

Délivré à Saint-Quentin le 7 juin 2019

Le Greffier,

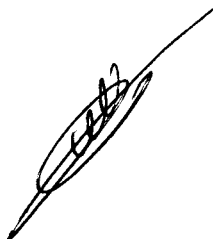
u

--

Comptes annuels

Période du 01/11/2017 au 31/12/2018

Pour copie certifiée conforme
Le Gérant,



JUSTEM

3 rue Pierre Courtil
02190 GUIGNICOURT

Tél. 0323797132

Fax. 0323242702

APE : 4711D -

Siret : 51847240200016

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	18
Autres informations	19

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/10/2017
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	31 956	20 327	11 630	14 019
Autres immobilisations corporelles	50 114	40 377	9 737	21 201
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				240 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 000		45 000	45 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	130 808	64 442	66 367	320 220
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	324 630		324 630	409 769
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	28 504		28 504	30 484
Autres créances	289 897		289 897	224 722
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	290 457		290 457	
Disponibilités	142 944		142 944	252 063
Charges constatées d'avance (3)	509		509	7 037
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 076 940		1 076 940	924 076
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 207 749	64 442	1 143 307	1 244 295
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2018	31/10/2017
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	359 502	
Report à nouveau		356 372
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-137 356	3 129
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	233 145	370 502
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
Emprunts et dettes financières diverses (3)		16 507
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	737 602	662 001
Dettes fiscales et sociales	172 559	181 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 522
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	910 162	873 794
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 143 307	1 244 295
(1) Dont à plus d'un an (a)		873 794
(1) Dont à moins d'un an (a)	910 162	
(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

	31/12/2018	31/10/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 330 370	7 697 065
Production vendue (biens)	954 822	798 614
Production vendue (services)	6 839	5 565
Chiffre d'affaires net	10 292 031	8 501 244
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 245	50 254
Autres produits	10	50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 321 286	8 551 547
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	8 707 736	7 176 061
Variations de stock	85 139	-13 483
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	697 450	573 173
Impôts, taxes et versements assimilés	74 746	64 702
Salaires et traitements	660 732	569 777
Charges sociales	199 598	163 227
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 398	11 877
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 677	5 851
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 445 477	8 551 184
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-124 191	363
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)	457	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)	457	100
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 031	144
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 031	144
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-574	-44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-124 765	320

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/10/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	15 456	4 605
Sur opérations en capital	214 374	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	229 830	4 605
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 422	1 795
Sur opérations en capital	240 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	242 422	1 795
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 591	2 810
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	10 551 573	8 556 253
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 688 929	8 553 123
BENEFICE OU PERTE	-137 356	3 129
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(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 31/12/2018, dont le total est de 1 143 307 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 137 356 euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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 hors 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 35 744 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 35 744 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 2018 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	30 412	1 545		31 956
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	46 907			46 907
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 207			3 207
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	80 526	1 545		82 070
- 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		240 000	45 000
ACTIF IMMOBILISE	369 264	1 545	240 000	130 808

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		1 545		1 545
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 545		1 545
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			240 000	240 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			240 000	240 000

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	16 392	3 934		20 327
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	27 469	10 216		37 685
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 445	1 247		2 692
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	45 306	15 398		60 704
ACTIF IMMOBILISE	49 044	15 398		64 442

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 363 909 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	28 504	28 504	
Autres	289 897	289 897	
Charges constatées d'avance	509	509	
Total	363 909	318 909	45 000

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	26 621
INT. COURUS SUR VALEURS MOBILIERES	457
Total	27 078

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 910 162 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	737 602	737 602		
Dettes fiscales et sociales	172 559	172 559		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	910 162	910 162		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	10 271			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	25 240
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	42 616
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	14 373
ETAT-CHARGES A PAYER	617
CVAE	1 309
TAXE D APPRENTISSAGE	3 360
FORMATION CONTINUE	6 227
TAXE TASCOM	23 229
TLPE	30
Total	117 000

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	509		
Total	509		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	954 822		954 822
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	9 330 370		9 330 370
Produits des activités annexes	6 839		6 839
TOTAL	10 292 031		10 292 031

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MAI 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
31 décembre 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à -137 356,42 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 222 145,33 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 23 mai 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

