

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00253 Numéro SIREN : 518 472 402 Nom ou dénomination : JUSTEM
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt 2870

JUSTEM
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : Les Rives - 87510 Nieul
518 472 402 RCS Limoges

* * *

COMPTES CLOS AU 30.09.2022
Approuvés par l'AGOA du 31.03.2023

* * *

Bilan - Compte de résultat - Annexes

* * *

Copie certifiée conforme
Le Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'J' followed by a flourish, written over the text 'Le Gérant'.

Dossier Financier 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Imm.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	73 501	55 092	18 409	23 727
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	161 245		161 245	161 245
Créances rattachées à des participations	125 838		125 838	90 715
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	360 583	55 092	305 491	275 688
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 259		30 259	
Autres créances	474		474	21 192
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17 119		17 119	48 339
Charges constatées d'avance (3)	405		405	633
TOTAL ACTIF CIRCULANT	48 257		48 257	70 163
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	408 840	55 092	353 748	345 851
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	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	150 089	139 925
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 002	10 164
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	16 332	10 077
TOTAL CAPITAUX PROPRES	178 424	171 167
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 705	23 976
Emprunts et dettes financières diverses (3)	108 128	113 077
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 162	12 114
Dettes fiscales et sociales	27 030	25 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 300	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	175 324	174 684
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	353 748	345 851
(1) Dont à plus d'un an (a)	13 401	18 705
(1) Dont à moins d'un an (a)	161 923	155 979
(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

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	118 216	93 000
Chiffre d'affaires net	118 216	93 000
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 767	5 672
Autres produits	1	1
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	124 984	98 672
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	9 144	9 369
Impôts, taxes et versements assimilés	8 901	1 934
Salaires et Traitements	62 405	55 702
Charges sociales	33 106	18 142
Amortissements et provisions	5 319	2 866
Autres charges	5	871
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	118 880	88 883
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 104	9 789
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 179	410
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		177
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 179	587
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	1 831	1 255
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 831	1 255
RESULTAT FINANCIER	-652	-667
RESULTAT COURANT avant impôts	5 452	9 122
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 450	11 623

Compte de résultat

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
Sur opération en capital		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 450	11 623
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	645	1 875
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	6 255	6 255
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 900	8 130
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 450	3 493
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		2 450
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 002	10 164

Dossier Financier 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL JUSTEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 353 748 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 002 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Matériel de transport : 4 à 5 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	73 501			73 501
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 501			73 501
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	251 960	35 122		287 083
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	251 960	35 122		287 083
ACTIF IMMOBILISE	325 461	35 122		360 583

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	49 773	5 319		55 092
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	49 773	5 319		55 092
ACTIF IMMOBILISE	49 773	5 319		55 092

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 156 975 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 :			
Créances rattachées à des participations	125 838		125 838
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 259	30 259	
Autres	474	474	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	405	405	
TOTAL CREANCES	156 975	31 138	125 838

Prêts accordés en cours d'exercice
 Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	415
Clients - factures à établir	30 259
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	30 674

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

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 077	6 255		16 332
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	10 077	6 255		16 332

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	6 255

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 175 324 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 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 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	18 705	5 304	13 401	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	12 162	12 162		
Dettes fiscales et sociales	27 030	27 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	117 428	117 428		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	175 324	161 923	13 401	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	5 271			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 706
Associés - intérêts courus	1 699
Charges sociales - charges à payer	19 442
Etat - autres charges à payer	753
TOTAL CHARGES A PAYER	24 600

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	405		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	405		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2022
CHIFFRE D'AFFAIRES	118 215
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	118 216

JUSTEM
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 €uros
Siège social : Les Rives - 87510 Nieuil
518 472 402 RCS Limoges

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2023

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 1 002 euros de la manière suivante :

Bénéfice de 1 002 euros

En totalité au compte "Autres Réserves" qui s'élève ainsi à 151 091 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 178 424 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE23 place Winston Churchill - BP 3130
87031 LIMOGES CEDEXLA CHAPELLE SUR ERDRE,
le 06 juin 2023Affaire : JUSTEM (SARL) - NIEUL
N/Réf. : 20.09993/GLB/SBA

Monsieur le Greffier,

Vous trouverez sous ce pli les documents relatifs au dépôt des comptes clos le 30 septembre 2022 de la société JUSTEM.

Je vous précise qu'un compte est ouvert auprès de votre Greffe sous le numéro 4116009/GUEG.

Je vous remercie de bien vouloir m'adresser le certificat de dépôt de ces comptes.

Veuillez agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de mes sentiments distingués.

Gaël LE BERT

Avocat associé

glebert@gueguenavocats.com