RCS : COUTANCES
Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00465
Numéro SIREN : 418 958 542
Nom ou dénomination : "JUSTEPH"

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2021 sous le numéro de dépôt 5942

FITECO

Tac B 465
75 10 21 Tal 1/5942.
10 B

JUSTEPH SAS

Gestion de portefeuille + management

9 Rue Robert du Mont
50160 TORIGNI SUR VIRE

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

1 rue de la Paix – Place des Trois Croix
B.P. 20150
61205 ARGENTAN CEDEX
Tél : 02.33.12.24.24
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 418958542

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable 3

ÉTATS FINANCIERS 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

Compte de Résultat 8

Compte de Résultat (suite) 9

Soldes intermédiaires de gestion 10

Tableau des emplois et des ressources 11

ANNEXE 12

Préambule 13

Principes comptables généraux 14

Faits caractéristiques de l'exercice 15

Règles et méthodes comptables 16

Notes sur le bilan actif 17

Notes sur le bilan actif (suite) 18

Notes sur le bilan passif 19

Notes sur le compte de résultat 20

Tableau des filiales et participations 20

DÉTAIL DU BILAN 22

Détail de l'actif immobilisé 23

Détail de l'actif circulant 24

Détail des capitaux propres 25

Détail des dettes 26

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 27

Détail du compte de résultat 28

AUTRES RENSEIGNEMENTS 30

Titres de participation 31

Créances rattachées à des participations 32

Détail des produits à recevoir 33

Détail des charges constatées d'avance 34

Détail des charges à payer 35

DOCUMENTS FISCAUX 36

Liasse Fiscale 37

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise JUSTEPH SAS relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	5 010 234,68 Euros.
Chiffre d'affaires	39 000,00 Euros.
Résultat net comptable	268 227,57 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Argentan, le 30/04/2021.

Laurent DERENNE,
Expert- Comptable-Associé

Jean Michel LEFEVRE,
Directeur- Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	89 694	88 059	1 635	6 970
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 265 392		1 265 392	1 265 392
Créances rattachées à des participations	1 704 377		1 704 377	1 660 196
Autres titres immobilisés	1 399 848	1 218	1 398 629	399 848
Prêts				
Autres	15		15	15
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**4 459 326**	**89 277**	**4 370 049**	**3 332 421**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	3 900		3 900	3 900
Autres créances	2 172		2 172	3 063
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	265 951	792	265 159	1 465 525
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	367 980		367 980	214 459
Charges constatées d'avance (3)	975		975	1 052
ACTIF CIRCULANT (II)	**640 978**	**792**	**640 186**	**1 687 998**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**5 100 304**	**90 069**	**5 010 235**	**5 020 420**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 2 005 464)		2 005 464	2 005 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport		49 970	49 970
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		200 546	200 145
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 434 476	2 551 795
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**268 228**	**133 082**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**4 958 684**	**4 940 456**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		105	50
Emprunts et dettes financières divers		15 709	45 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 822	12 666
Dettes fiscales et sociales		21 914	21 589
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**51 551**	**79 964**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**5 010 235**	**5 020 420**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	51 551	79 964
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	105	50
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	39 000		39 000	39 000
Chiffres d'affaires nets	**39 000**		**39 000**	**39 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 891	11 424
Autres produits			881	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**45 772**	**50 429**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			23 462	30 069
Impôts, taxes et versements assimilés			4 345	4 154
Salaires et traitements			35 366	36 611
Charges sociales			24 351	23 347
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 301	16 400
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**94 825**	**110 585**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**-49 054**	**-60 155**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			295 586	120 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			18 095	18 551
Autres intérêts et produits assimilés (3)			25 182	26 959
Reprises sur provisions et transferts de charges			426	36 041
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**339 289**	**201 550**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			2 010	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			13 089	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**15 099**	
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**324 190**	**201 550**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**275 137**	**141 395**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	6 927	7 025
Impôts sur les bénéfices (X)	-18	1 288
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**385 061**	**251 979**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**116 833**	**118 898**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**268 228**	**133 082**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	314 768	140 959
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

		31/12/2020	31/12/2019	Variation	%
	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat	-5 891	-5 891		*0,00*
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	**5 891**	**5 891**		***0,00***
	Taux de marge commerciale	%	%		
+	Production vendue	39 000	39 000		*0,00*
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**39 000**	**39 000**		***0,00***
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	**39 000**	**39 000**		***0,00***
	Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**44 891**	**44 891**		***0,00***
	Taux de marge brute globale	115,10 %	115,10 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	23 462	30 069	- 6 607	*-21,97*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**21 429**	**14 822**	**6 607**	***44,58***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	54,95 %	38,00 %		
+	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés	4 345	4 154	191	*4,60*
-	Salaires et traitements	35 366	36 611	- 1 245	*-3,40*
-	Charges sociales	24 351	23 347	1 004	*4,30*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-42 634**	**-49 290**	**6 656**	***13,50***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-109,32 %	-126,38 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 301	16 400	- 9 099	*-55,48*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	881	6	875	*N/S*
-	Autres charges de gestion courante	0	4	- 4	*-100*
+	Transfert de charges d'exploitation		5 533	- 5 533	*-100*
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**-49 054**	**-60 155**	**11 101**	***18,45***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-125,78 %	-154,24 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	295 586	120 000	175 586	*146,32*
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances	18 095	18 551	- 456	*-2,46*
+	Autres intérêts et produits assimilés	25 182	26 959	- 1 777	*-6,59*
+	Reprises sur provisions financières	426	36 041	- 35 615	*-98,82*
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions	2 010		2 010	*N/S*
-	Intérêts et charges assimilées				
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	13 089		13 089	*N/S*
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**275 137**	**141 395**	**133 742**	***94,59***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	705,48 %	362,55 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
-	Participation des salariés aux résultats	6 927	7 025	- 98	*-1,40*
-	Impôts sur les bénéfices	-18	1 288	- 1 306	*101,40*
	RESULTAT NET COMPTABLE	**268 228**	**133 082**	**135 146**	***101,55***
	Résultat net / chiffre d'affaires	687,76 %	341,24 %		

Tableau des emplois et des ressources

	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net comptable	268 228	133 082
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	9 311	16 400
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)	426	36 041
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**277 113**	**113 441**
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)		
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres (subventions)		
Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES RESSOURCES	**277 113**	**113 441**
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	46 147	30 957
Changement de méthode comptable	1 000 000	
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)		
Dividendes	250 000	
Remboursements des dettes financières	30 000	
TOTAL DES EMPLOIS	**1 326 147**	**30 957**
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**-1 049 034**	**82 484**

	31/12/2020	31/12/2019	Variations
Stocks et en cours nets			
+ Avances et acomptes versés sur commandes			
+ Créances clients nettes et comptes rattachés	3 900	3 900	
+ Effets escomptés non échus			
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	3 147	4 115	-968
- Avances et acomptes reçus sur commandes			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 822	12 666	1 156
- Autres dettes et produits constatés d'avance	22 104	21 672	432
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-28 879**	**-26 323**	**-2 556**
Disponibilités et VMP	633 931	1 680 410	-1 046 479
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
- Effets escomptés non échus			
TRESORERIE	**633 931**	**1 680 410**	**-1 046 479**
FONDS DE ROULEMENT	**605 052**	**1 654 087**	**-1 049 034**

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 010 234,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 268 227,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2021 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise n'a pas été fermé.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur le résultat de l'exercice et sur le résultat des filiales.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Conformément aux précisions de la CNCC (EC 2020-03 du 11/11/2020), les contrats de capitalisation sont comptabilisés en Titres Immobilisés de l'Activité de Portefeuille (TIAP) et non en Valeurs Mobilières de Placement (VMP).

Le montant des contrats de capitalisation reclassés au premier jour de l'exercice est de 1 000 000 €

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	87 728	1 966		89 694
Immobilisations financières	3 325 451	1 044 181		4 369 632
TOTAL	**3 413 179**	**1 046 147**		**4 459 326**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	80 758	7 301		88 059
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		1 218		1 218
TOTAL	**80 758**	**8 519**		**89 277**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Agencements divers	1 200	1 200	0	8 ans
Matériel de transport	82 000	82 000	0	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	2 744	1 109	1 635	3 ans
Mobilier	3 750	3 750	0	5 ans
TOTAL	**89 694**	**88 059**	**1 635**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	426	2 010	426		2 010
TOTAL	**426**	**2 010**	**426**		**2 010**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 704 393		1 704 393
Actif circulant et charges d'avance	7 047	7 047	
TOTAL	**1 711 439**	**7 047**	**1 704 393**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	19 181
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	24 469
TOTAL	**43 650**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis Titres remboursés ou annulés	5 420	370,01	2 005 464
Titres en fin d'exercice	**5 420**	**370,01**	**2 005 464**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	105	105		
Dettes financières diverses	15 709	15 709		
Fournisseurs	13 822	13 822		
Dettes fiscales et sociales	21 914	21 914		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**51 551**	**51 551**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	11 292
Dettes fiscales et sociales	11 869
Autres dettes	
TOTAL	**23 266**

Notes sur le compte de résultat

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	2 600
TOTAL	**2 600**

Autres informations

Effectif moyen par catégorie de salariés	Salariés
Cadres Employés Ouvriers	1
TOTAL	**1**

Tableau des filiales et participations

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 avals 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
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS NEGOMAT	40 000	183 806	70	237 864	237 864	-15 626		2 486 839	35 084	115 586
SCI DES MARAIS	118 910	523 576	60	864 000	864 000			522 065	255 225	180 000
SCI CONQUERANT	2 000	310 875	50	1 000	1 000			86 287	525 867	
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
ABD FINANCES	96 480	489 528	33	120 588	120 588			106 661	205 303	
SNC CDM LOCATION	8 000	- 1 398 018	10	800	800	1 640 196		28 995	-57 992	
STE NV VP TRANSPOR	410 000	-542 253	10	41 000	41 000			14 701 949	313 481	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

JUSTEPH
Société par actions simplifiée
au capital de 2 005 464 euros
Siège social : 9 Rue Robert Du Mont, Torigni sur Vire
50160 TORIGNY LES VILLES
418 958 542 RCS COUTANCES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 268 227,57 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	**268 227,57 euros**
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 2 702 703,68 euros.	

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
250 000,00 euros, soit 46,13 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

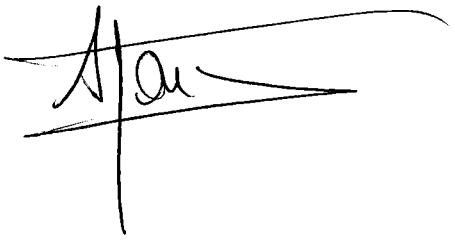
Il est fait rappel que par Assemblée Générale Ordinaire en date du 7 janvier 2021, il a été procédé à une distribution exceptionnelle de dividende d'un montant de 400 000 euros (soit 73,80 euros par titre) par prélèvement sur les réserves, dont la totalité est éligible à l'abattement de 40 %.

JB.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme
Le Président
Daniel MARTIN



commissaire aux comptes

SEC HEMBERT
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

GREFFE

JUSTEPH

Société par actions simplifiée au capital de 2.005.464 euros
Siège social : 9 Rue Robert du Mont
50160 TORIGNI SUR VIRE
RCS COUTANCES 418 958 542

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1ier janvier au 31 décembre 2020

commissaire aux comptes

SEC HEMBERT
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

JUSTEPH

Société par actions simplifiée au capital de 2.005.464 euros
Siège social : 9 Rue Robert du Mont
50160 TORIGNI SUR VIRE
RCS COUTANCES 418 958 542

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1ier janvier au 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JUSTEPH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1ier janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris le 15 juin 2021

SEC HEMBERT

Représentée par son Président

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours	89 694	88 059	1 635	6 970
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 265 392		1 265 392	1 265 392
Créances rattachées à des participations	1 704 377		1 704 377	1 660 196
Autres titres immobilisés	1 399 848	1 218	1 398 629	399 848
Prêts				
Autres	15		15	15
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**4 459 326**	**89 277**	**4 370 049**	**3 332 421**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	3 900		3 900	3 900
Autres créances	2 172		2 172	3 063
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	265 951	792	265 159	1 465 525
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	367 980		367 980	214 459
	975		975	1 052
ACTIF CIRCULANT (II)	**640 978**	**792**	**640 186**	**1 687 998**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**5 100 304**	**90 069**	**5 010 235**	**5 020 420**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 2 005 464)		2 005 464	2 005 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport		49 970	49 970
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		200 546	200 145
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 434 476	2 551 795
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**268 228**	**133 082**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**4 958 684**	**4 940 456**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		105	50
Emprunts et dettes financières divers		15 709	45 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 822	12 666
Dettes fiscales et sociales		21 914	21 589
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**51 551**	**79 964**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**5 010 235**	**5 020 420**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	51 551	79 964
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	105	50
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	39 000		39 000	39 000
Chiffres d'affaires nets	**39 000**		**39 000**	**39 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 891	11 424
Autres produits			881	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**45 772**	**50 429**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			23 462	30 069
Impôts, taxes et versements assimilés			4 345	4 154
Salaires et traitements			35 366	36 611
Charges sociales			24 351	23 347
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 301	16 400
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**94 825**	**110 585**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**-49 054**	**-60 155**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			295 586	120 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			18 095	18 551
Autres intérêts et produits assimilés (3)			25 182	26 959
Reprises sur provisions et transferts de charges			426	36 041
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**339 289**	**201 550**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			2 010	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			13 089	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**15 099**	
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**324 190**	**201 550**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**275 137**	**141 395**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020 Total	31/12/2019 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	6 927	7 025
Impôts sur les bénéfices (X)	-18	1 288
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**385 061**	**251 979**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**116 833**	**118 898**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**268 228**	**133 082**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	314 768	140 959
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 010 234,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 268 227,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2021 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise n'a pas été fermé.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur le résultat de l'exercice et sur le résultat des filiales.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Conformément aux précisions de la CNCC (EC 2020-03 du 11/11/2020), les contrats de capitalisation sont comptabilisés en Titres Immobilisés de l'Activité de Portefeuille (TIAP) et non en Valeurs Mobilières de Placement (VMP).

Le montant des contrats de capitalisation reclassés au premier jour de l'exercice est de 1 000 000 €

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	87 728	1 966		89 694
Immobilisations financières	3 325 451	1 044 181		4 369 632
TOTAL	**3 413 179**	**1 046 147**		**4 459 326**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	80 758	7 301		88 059
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		1 218		1 218
TOTAL	**80 758**	**8 519**		**89 277**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Agencements divers	1 200	1 200	0	8 ans
Matériel de transport	82 000	82 000	0	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	2 744	1 109	1 635	3 ans
Mobilier	3 750	3 750	0	5 ans
TOTAL	**89 694**	**88 059**	**1 635**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	426	2 010	426		2 010
TOTAL	**426**	**2 010**	**426**		**2 010**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 704 393		1 704 393
Actif circulant et charges d'avance	7 047	7 047	
TOTAL	**1 711 439**	**7 047**	**1 704 393**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 181
Autres créances	
Disponibilités	24 469
TOTAL	**43 650**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5 420	370,01	2 005 464
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**5 420**	**370,01**	**2 005 464**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	105	105		
Dettes financières diverses	15 709	15 709		
Fournisseurs	13 822	13 822		
Dettes fiscales et sociales	21 914	21 914		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**51 551**	**51 551**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	11 292
Dettes fiscales et sociales	11 869
Autres dettes	
TOTAL	**23 266**

Notes sur le compte de résultat

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	2 600
TOTAL	**2 600**

Autres informations

Effectif moyen par catégorie de salariés	Salariés
Cadres Employés Ouvriers	1
TOTAL	**1**

Tableau des filiales et participations

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 avals 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
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS NEGOMAT	40 000	183 806	70	237 864	237 864	-15 626		2 486 839	35 084	115 586
SCI DES MARAIS	118 910	523 576	60	864 000	864 000			522 065	255 225	180 000
SCI CONQUERANT	2 000	310 875	50	1 000	1 000			86 287	525 867	
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
ABD FINANCES	96 480	489 528	33	120 588	120 588			106 661	205 303	
SNC CDM LOCATION	8 000	- 1 398 018	10	800	800	1 640 196		28 995	-57 992	
STE NV VP TRANSPOR	410 000	-542 253	10	41 000	41 000			14 701 949	313 481	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										