Bordereau attestant l'exactitude des informations - COUTANCES - 5002 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/09/2024 - 5309 - 2006 B 00465 - 418 958 542 - "JUSTEPH"

FITECO

Expertise comptable | Conseil | Audit

2006 B 465.

POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT Conforme
SOUS LE N° 2024/5309.
LE 19.09.24
LE GREFFIER DU TRIBUNAL

SAS JUSTEPH

Gestion de portefeuille + management

9 Rue Robert du Mont
50160 TORIGNY LES VILLES

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

fiteco.com

1 Rue de la paix

61200 ARGENTAN
Tél : 02.33.12.24.24
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 418958542

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 01/01/2023 au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	4 836 468,58 Euros.
Chiffre d'affaires	48 000,00 Euros.
Résultat net comptable	674 195,19 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 29/04/2024.

Laurent DERENNE,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2023			31/12/2022
	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	90 157	89 529	628	1 385
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 103 804		1 103 804	1 103 804
Créances rattachées à des participations	1 856 205		1 856 205	1 760 892
Autres titres immobilisés	1 399 848		1 399 848	1 399 848
Prêts				
Autres	15		15	15
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**4 450 028**	**89 529**	**4 360 500**	**4 265 943**
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	4 800		4 800	4 800
Autres créances	2 696		2 696	1 908
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	70 000	3 013	66 987	263 978
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	400 363		400 363	126 247
Charges constatées d'avance (3)	1 123		1 123	1 135
ACTIF CIRCULANT (II)	**478 982**	**3 013**	**475 969**	**398 068**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**4 929 010**	**92 542**	**4 836 469**	**4 664 011**

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

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
		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	200 546
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 858 683	1 534 142
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**674 195**	**324 541**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**4 788 858**	**4 114 663**
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		54	408
Emprunts et dettes financières divers		84	515 084
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 326	12 090
Dettes fiscales et sociales		31 147	21 767
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**47 611**	**549 348**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**4 836 469**	**4 664 011**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	47 611	549 348
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	54	408
(3)	Dont emprunts participatifs		

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Tableau des emplois et des ressources

	31/12/2023	31/12/2022
Résultat net comptable	674 195	324 541
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	3 770	1 439
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)	1 973	
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		161 588
- Produits des cessions d'éléments d'actif		297 628
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**675 992**	**189 940**
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Produits des cessions d'éléments d'actif		297 628
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)		10 000
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres (subventions)		
Augmentation des dettes financières		515 000
TOTAL DES RESSOURCES	**675 992**	**497 568**
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	95 313	37 100
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)		
Dividendes		1 050 000
Remboursements des dettes financières	515 000	
TOTAL DES EMPLOIS	**610 313**	**1 087 100**
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**65 679**	**-589 532**

	31/12/2023	31/12/2022	Variations
Stocks et en cours nets			
+ Avances et acomptes versés sur commandes			
+ Créances clients nettes et comptes rattachés	4 800	4 800	
+ Effets escomptés non échus			
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	3 819	3 043	776
- Avances et acomptes reçus sur commandes			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 326	12 090	4 236
- Autres dettes et produits constatés d'avance	31 285	22 259	9 026
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-38 991**	**-26 506**	**-12 485**
Disponibilités et VMP	470 363	392 198	78 165
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
- Effets escomptés non échus			
TRESORERIE	**470 363**	**392 198**	**78 165**
FONDS DE ROULEMENT	**431 371**	**365 692**	**65 679**

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 836 468,56 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 674 195,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/04/2024 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.

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).

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	90 157			90 157
Immobilisations financières	4 264 558	95 313		4 359 872
TOTAL	**4 354 715**	**95 313**		**4 450 028**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	88 772	757		89 529
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**88 772**	**757**		**89 529**

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	5 ans
Matériel de bureau	3 207	2 579	628	3 ans
Mobilier	3 750	3 750	0	5 ans
TOTAL	**90 157**	**89 529**	**628**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	1 973	1 040			3 013
TOTAL	**1 973**	**1 040**			**3 013**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 856 220		1 856 220
Actif circulant et charges d'avance	8 619	8 619	
TOTAL	**1 864 839**	**8 619**	**1 856 220**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	95 313
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	10 195
TOTAL	**105 508**

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	370,00	2 005 464
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**5 420**	**370,00**	**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	54	54		
Dettes financières diverses	84	84		
Fournisseurs	16 326	16 326		
Dettes fiscales et sociales	31 147	31 147		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**47 611**	**47 611**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	13 979
Dettes fiscales et sociales	14 686
Autres dettes	
TOTAL	**28 719**

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	2 900
TOTAL	**2 900**

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 consentis 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	236 558	70	237 864	237 864			3 283 507	56 000	
SCI DES MARAIS	118 910	297 480	60	864 000	864 000			536 102	285 843	360 000
SCI CONQUERANT	2 000	87 991	50	1 000	1 000			52 409	17 141	275 000
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SNC CDM LOCATION	8 000	-1 588 937	10	800	800	1 715 892		32 548	-125 543	
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

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 juin 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 674 195,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	674 195,19 euros
En totalité au compte « autres réserves » Qui s'élève ainsi à 2 532 878,01 euros	674 195,19 euros

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 2020 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
400 000,00 euros, soit 73,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Daniel MARTIN

