

RCS : NANCY

Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00029

Numéro SIREN : 398 237 172

Nom ou dénomination : J.M.J. EXPERTISE

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2018 sous le numéro de dépôt 4129

Etats financiers au 31/08/2017

ETATS DE SYNTHESE

Pour copie certifiée conforme
La Gérance,



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2017			31/08/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 455	6 455		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 139	14 905	5 234	8 337
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
	TOTAL (II)	28 294	21 360	6 934	10 037
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	9 786		9 786	16 912
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	153 018	42 635	110 384	104 818
	Autres créances	16 852		16 852	21 834
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	67 394		67 394	59 796
	Charges constatées d'avance	3 456		3 456	3 029
	TOTAL (III)	250 507	42 635	207 872	206 388
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		278 801	63 994	214 806	216 425

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 700

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	55 000	55 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 500	5 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 923	25 923
	Report à nouveau	9 419	9 088
	Résultat de l'exercice	(120)	331
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	95 722	95 842
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	154	136
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 720	38 469
	Dettes fiscales et sociales	86 210	81 662
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		316
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	119 084	120 583
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	214 806	216 425
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(119,75)	331,15
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		119 084	120 583
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		154	136

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/08/2017	31/08/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	364 186		364 186	371 696
	Montant net du chiffre d'affaires	364 186		364 186	371 696
	Production stockée			(7 126)	6 592
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 730	1 060
	Autres produits			9	7
	Total des produits d'exploitation (1)			360 799	379 356
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			116 693	147 865
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 513	5 972
	Salaires et traitements			156 449	145 929
	Charges sociales du personnel			67 229	64 418
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 103	3 274
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			10 613	11 680
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10	6
	Total des charges d'exploitation (2)			360 609	379 144
RESULTAT D'EXPLOITATION				190	212

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

RES ULTAT D'EXPLOITATION		190	212
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 139	1 140
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 139	1 140
RES ULTAT FINANCIER		(1 139)	(1 140)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(949)	(929)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	589	145
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		589	145
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		589	145
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(240)	(1 115)
TOTAL DES PRODUITS		361 388	379 500
TOTAL DES CHARGES		361 507	379 169
RES ULTAT DE L'EXERCICE		(120)	331

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/08/2017

ANNEXE LEGALE

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017,

présente un total de : 214 806,31 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

a un total de produits de : 361 387,63 euros,

et un total de charges de : 361 507,38 euros.

Il comporte un résultat de (1) : -119,75 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période 01/09/2016 au 31/08/2017.

Les éléments ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

(1) : un résultat négatif signifie une perte

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - PCG ANC n°2014-03 du 5 juin 2014)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, d'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 ci-avant les informations significatives.

JMJ EXPERTISE est un cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes détenu à 99,97% par le cabinet SECEF à NANCY.

L'activité de JMJ EXPERTISE est basée au 16 avenue Sébastopol à METZ.

- Elément 1 : Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

- Logiciels	1 an
- Agencements (enseigne)	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans

- Elément 2 : Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Il n'y a pas d'autre immobilisation financière que la caution versée au titre du bail.

- Elément 3 : Stocks

Les stocks sont représentatifs des travaux en cours de fin de période non facturés aux clients à cette date. Les encours de production de services sont chiffrés au prix de revient.

- Elément 4 : 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. Les variations de l'exercice sont constatées à la fois en dotation, et en reprise de provision sur la base des mouvements de créances enregistrés dans l'exercice.

- Elément 5 : Engagements de retraites

Les indemnités de départ à la retraite pour le personnel encore inscrit à l'effectif à la clôture de l'exercice ne font pas l'objet d'une couverture auprès d'une compagnie d'assurances. De même aucune provision n'est constatée dans les comptes. Le total des engagements en matière de retraites représente un montant indicatif de 20.737 Euros au 31/08/2017.

- Elément 6 : C.I.C.E

Au titre de l'exercice clos le 31 août 2017, il a été comptabilisé un produit d'un montant de 6.496 € correspondant au C.I.C.E. pour la période du 1er septembre 2016 au 31 août 2017.

Ce crédit d'impôt a été porté dans les comptes individuels au crédit d'un sous-compte dédié de la classe 64 "Charges de personnel" conformément aux directives de l'Autorité des Normes Comptables et à celles de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

Le CICE a été utilisé pour renforcer la structure financière de la société.

- Elément 7 : Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 455					6 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 455					6 455
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 900					1 900
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	18 239					18 239
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 139					20 139	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 700					1 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 700					1 700
TOTAL		28 294					28 294

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 455			6 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 455			6 455
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	228	380		608
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 574	2 723		14 297
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 802	3 103		14 905
TOTAL		18 257	3 103		21 360

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 752	10 613	3 730	42 635
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 752	10 613	3 730	42 635
TOTAL GENERAL		35 752	10 613	3 730	42 635

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		10 613	3 730	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 700		1 700
	Clients douteux ou litigieux	56 799	56 799	
	Autres créances clients	96 219	96 219	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 601	11 601	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 251	5 251	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 456	3 456	
TOTAL DES CREANCES		175 027	173 327	1 700
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	154	154		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 720	32 720		
	Personnel et comptes rattachés	21 914	21 914		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 123	29 123		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 138	31 138		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 035	4 035		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		119 084	119 084		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2017

Total des Charges à payer		37 228
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		154
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>154</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 137
<i>Fournisseurs :F.N.P</i>	<i>1 137</i>	
Dettes fiscales et sociales		35 936
<i>Congés à payer</i>	<i>13 914</i>	
<i>Frais personnel à payer</i>	<i>8 000</i>	
<i>Charges sur C.P</i>	<i>6 162</i>	
<i>Charges Sociales à Payer</i>	<i>3 825</i>	
<i>Charges fiscales à payer</i>	<i>2 992</i>	
<i>Taxe apprentissage</i>	<i>464</i>	
<i>Formation continue</i>	<i>580</i>	

J.M.J.EXPERTISE
SARL au capital de 55 000 euros
Siège social : 3, rue de Turique 54000 NANCY
398237172 RCS NANCY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 JANVIER 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à -119,75 euros au compte report à nouveau.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31/08/2016 : Néant

Exercice clos le 31/08/2015 : Néant

Exercice clos le 31/08/2014 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 janvier 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and curves, positioned below the text 'Certifié conforme La Gérance'.