

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 06/02/2020 sous le numéro de dépôt 1088

BACI Patrick
BAILLET Thierry
DAUPHIN Loïc
DIETSCH Olivier
DUMONTEIL Marine
GODARD Patrice
LEBRUN Marc
MIGOT Alain

Secef Expertise
Conseil
Audit

COMPTES ANNUELS

SARL JMJ EXPERTISE

3 rue de Turique

BP 50350

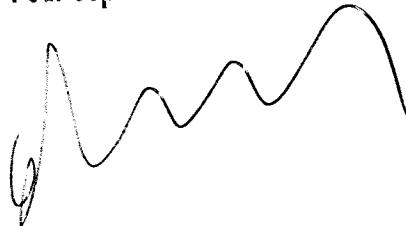
54000 NANCY

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

APE : 6920Z

SIRET : 39823717200042

Pour copie certifiée conforme



**Société d'Expertise Comptable
Economique et Financière**

**3, Rue de Turique - B.P. 50350
54006 NANCY Cedex**

**Téléphone : 03.83.98.65.25
Email : secef@secef.fr**

Site Web : www.secef.org

ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2019			31/08/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 455,18	6 455,18		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 350,93	20 088,63	1 262,30	3 596,40
	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				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00
	TOTAL (II)	29 506,11	26 543,81	2 962,30	5 296,40
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	16 050,94		16 050,94	17 800,29
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	157 966,91	31 620,00	126 346,91	134 627,23
	Autres créances	52 777,69		52 777,69	23 965,28
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	106 057,48		106 057,48	112 447,11
	Charges constatées d'avance	3 213,61		3 213,61	4 029,68
	TOTAL (III)	336 066,63	31 620,00	304 446,63	292 869,59
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		365 572,74	58 163,81	307 408,93	298 165,99

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/08/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	55 000,00	55 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	5 500,00	5 500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 922,54	25 922,54
	Report à nouveau	(111,87)	(11 437,30)
	Résultat de l'exercice	10 130,76	11 325,43
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	96 441,43	86 310,67
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	23 130,47	22 721,84
	Total des provisions	23 130,47	22 721,84
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	175,73	221,82
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 116,40	93 165,74
	Dettes fiscales et sociales	100 544,90	95 645,92
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		100,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	187 837,03	189 133,48
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	307 408,93	298 165,99
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 130,76	11 325,43
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		187 837,03	189 133,48
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		175,73	221,82

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/08/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	391 514,65		391 514,65	383 992,51
	Montant net du chiffre d'affaires	391 514,65		391 514,65	383 992,51
	Production stockée			(1 749,35)	8 014,48
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			7 207,00	6 812,50
	Autres produits			4,17	62,56
	Total des produits d'exploitation (1)			396 976,47	398 882,05
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			139 917,25	141 480,24
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 394,84	5 786,43
	Salaires et traitements			160 397,71	160 665,44
	Charges sociales du personnel			69 056,06	70 904,63
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 334,10	2 849,80
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			1 565,00	1 440,00
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			408,63	1 984,84
	Autres charges			7 211,12	2 445,24
	Total des charges d'exploitation (2)			388 284,71	387 556,62
RESULTAT D'EXPLOITATION				8 691,76	11 325,43

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/08/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		8 691,76	11 325,43
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)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		8 691,76	11 325,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 722,00	
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 722,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 722,00	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		283,00	
TOTAL DES PRODUITS		398 698,47	398 882,05
TOTAL DES CHARGES		388 567,71	387 556,62
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 130,76	11 325,43

- (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 31/08/2019

ANNEXE LEGALE

A N N E X E

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019,

présente un total de : 307 408,93 euros.

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

a un total de produits de : 398 698,47 euros,

et un total de charges de : 388 567,71 euros.

Il comporte un résultat de (1) : 10 130,76 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période 01/09/2018 au 31/08/2019.

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. A la clôture des comptes 2018, il avait été utilisé la recommandation ANC n°2013-02, et une provision pour engagement de retraite de 22.722 euros avait été constatée, par prélèvement sur le report à nouveau existant pour l'engagement existant à l'ouverture de l'exercice. La dotation de l'exercice 2018/2019 en charge est de 409 euros, entraîne une provision totale de 23.130 euros au 31 août 2019.

- Elément 6 : C.I.C.E

Au titre de l'exercice clos le 31 août 2019, il a été comptabilisé un produit d'un montant de 6.193 euros correspondant au C.I.C.E. pour la période du 1er septembre 2018 au 31 août 2019.

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 455,18					6 455,18
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 455,18					6 455,18

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 900,00					1 900,00
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	19 450,93					19 450,93
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 350,93					21 350,93

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 700,00					1 700,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 700,00					1 700,00

TOTAL	29 506,11						29 506,11
--------------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 455,18			6 455,18
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 455,18			6 455,18
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	988,00	380,00		1 368,00
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 766,53	1 954,10		18 720,63
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 754,53	2 334,10		20 088,63
TOTAL		24 209,71	2 334,10		26 543,81

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 Agencet 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	31/08/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	22 721,84	408,63		23 130,47
	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	22 721,84	408,63		23 130,47
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	37 262,00	1 565,00	7 207,00	31 620,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	37 262,00	1 565,00	7 207,00	31 620,00
TOTAL GENERAL		59 983,84	1 973,63	7 207,00	54 750,47
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 973,63	7 207,00	
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

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00
	Clients douteux ou litigieux	40 174,71	40 174,71	
	Autres créances clients	117 792,20	117 792,20	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 265,00	7 265,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	512,69	512,69	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	45 000,00	45 000,00	
	Charges constatées d'avances	3 213,61	3 213,61	
TOTAL DES CREANCES		215 658,21	213 958,21	1 700,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2019	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)	175,73	175,73		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	87 116,40	87 116,40		
	Personnel et comptes rattachés	21 929,15	21 929,15		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 544,79	24 544,79		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 429,20	49 429,20		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 641,76	4 641,76		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		187 837,03	187 837,03		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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 20 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 10 130,76 comme suit

Bénéfice de l'exercice..... 10 130,76 euros

Affectation au report à nouveau 111,87 euros

.....

Le solde au poste "autres réserves" 10 018,89 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

