

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**

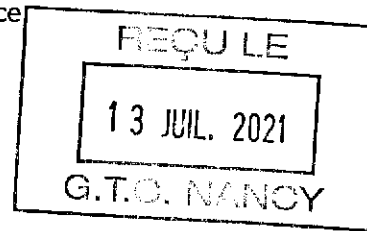
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00029 Numéro SIREN : 398 237 172 Nom ou dénomination : J.M.J. EXPERTISE
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2021 sous le numéro de dépôt 6212

PATRICK BACI
THIERRY BAILLET
LOIC DAUPHIN
OLIVIER DIETSCH
MARINE DUMONTEIL
PATRICE GODARD
MARC LE BRUN
ALAIN MIGOT

Greffes du Tribunal de commerce
R.C.S.
Cité Judiciaire
Rue du Maréchal Juin
B.P. 30108
54003 NANCY CEDEX



Nancy, le 12 juillet 2021

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants concernant la SARL JMJ EXPERTISE, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société pour l'exercice clos le 31 août 2020,
- la résolution d'affectation du résultat,
- un chèque de 45,20 euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce.

Nous restons à votre disposition pour vous apporter tout complément d'information que vous pourriez souhaiter et vous prions de croire, Madame, Monsieur, à l'expression de nos sentiments les meilleurs.

S. GRANDBIER

BACI Patrick
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

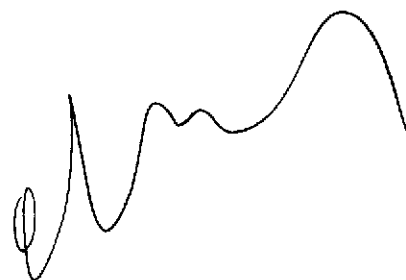
BP 50350

54000 NANCY

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

APE : 6920Z

SIRET : 39823717200042



**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

		31/08/2020			31/08/2019
		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	5 636,53	5 636,53		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 034,10	7 353,32	680,78	1 262,30
	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	1 700,00		1 700,00	1 700,00
	TOTAL (II)	15 370,63	12 989,85	2 380,78	2 962,30
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	17 688,28		17 688,28	16 050,94
	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	168 208,01	23 284,29	144 923,72	126 346,91
	Autres créances	6 336,14		6 336,14	52 777,69
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	122 016,45		122 016,45	106 057,48
	Charges constatées d'avance	3 215,03		3 215,03	3 213,61
	TOTAL (III)	317 463,91	23 284,29	294 179,62	304 446,63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		332 834,54	36 274,14	296 560,40	307 408,93

(1) dont droit au bail

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

1 700,00

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

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	35 941,43	25 922,54
	Report à nouveau		(111,87)
	Résultat de l'exercice	35,75	10 130,76
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	96 477,18	96 441,43
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	33 472,10	23 130,47
	Total des provisions	33 472,10	23 130,47
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	188,00	175,73
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 674,63	87 116,40
	Dettes fiscales et sociales	93 748,49	100 544,90
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	166 611,12	187 837,03
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	296 560,40	307 408,93
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		35,75	10 130,76
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		166 611,12	187 837,03
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		188,00	175,73

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	382 682,29	350,00	383 032,29	391 514,65
	Montant net du chiffre d'affaires	382 682,29	350,00	383 032,29	391 514,65
	Production stockée			1 637,34	(1 749,35)
	Production immobilisée			8 963,00	
	Subventions d'exploitation			12 496,04	7 207,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5,41	4,17
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			406 134,08	396 976,47
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			140 164,64	139 917,25
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 601,63	7 394,84
	Salaires et traitements			163 031,85	160 397,71
	Charges sociales du personnel			68 870,60	69 056,06
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 157,61	2 334,10
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			4 160,33	1 565,00
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			10 341,63	408,63
	Autres charges			7 938,04	7 211,12
	Total des charges d'exploitation (2)			404 266,33	388 284,71
RES ULTAT D'EXPLOITATION				1 867,75	8 691,76

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 867,75	8 691,76
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 FINANCIÈRES	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		1 867,75	8 691,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 722,00
	Sur opérations en capital		
	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		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 722,00
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 832,00	283,00
TOTAL DES PRODUITS		406 134,08	398 698,47
TOTAL DES CHARGES		406 098,33	388 567,71
RESULTAT DE L'EXERCICE		35,75	10 130,76

- (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 31/08/2020

ANNEXE LEGALE

A N N E X E

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020,

présente un total de : 296 560,40 euros.

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

a un total de produits de : 406 134,08 euros,

et un total de charges de : 406 098,33 euros.

Il comporte un résultat de (1) : 35,75 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période 01/09/2019 au 31/08/2020.

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 99,8% 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. La dotation de l'exercice 2019/2020 euros s'élève à 10.342 euros, entraîne une provision totale de 33.472 euros au 31 août 2020. A cette date, il est tenu compte d'un taux d'actualisation de 0,68%, d'un turn-over faible et de la table de mortalité INSEE 2017.

- Elément 6 : Covid-19

Pendant la crise sanitaire du printemps 2020, le personnel a été placé en télé-travail. La société a subi des décalages de travaux en commissariat aux comptes chez les clients. Ces décalages ont entraîné une diminution de facturation estimé à 13.000 euros au titre de l'exercice clos le 31 août 2020, qui ont été rattrapés dans le premier bimestre de l'exercice clos le 31 août 2021.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	6 455,18			818,65	5 636,53
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 455,18			818,65	5 636,53

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		576,09	13 892,92	6 134,10
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 350,93		576,09	13 892,92	8 034,10

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

TOTAL	29 506,11		576,09		14 711,57	15 370,63
--------------	------------------	--	---------------	--	------------------	------------------

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

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 455,18		818,65	5 636,53
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 455,18		818,65	5 636,53
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 368,00	380,00		1 748,00
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	18 720,63	777,61	13 892,92	5 605,32	
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 088,63	1 157,61	13 892,92	7 353,32
TOTAL		26 543,81	1 157,61	14 711,57	12 989,85

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	31/08/2020
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	23 130,47	10 341,63		33 472,10
	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	23 130,47	10 341,63		33 472,10
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	31 620,00	4 160,33	12 496,04	23 284,29
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	31 620,00	4 160,33	12 496,04	23 284,29
TOTAL GENERAL		54 750,47	14 501,96	12 496,04	56 756,39
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 501,96	12 496,04	
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

		31/08/2020	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	27 934,11	27 934,11	
	Autres créances clients	140 273,90	140 273,90	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 304,14	6 304,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	32,00	32,00	
	Charges constatées d'avances	3 215,03	3 215,03	
	TOTAL DES CREANCES	179 459,18	179 459,18	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/08/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes cts de crédit à 1an max à l'origine (1)	188,00	188,00		
	Emp. dettes cts de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	72 674,63	72 674,63		
	Personnel et comptes rattachés	22 663,20	22 663,20		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 361,45	25 361,45		
	Impôts sur les bénéfices	760,00	760,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 675,48	39 675,48		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 288,36	5 288,36		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	166 611,12	166 611,12		
(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

31/08/2020

Total des Charges à payer		105 342
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		188
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>188</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		69 279
<i>Fournisseurs F.N.P</i>	<i>69 279</i>	
Dettes fiscales et sociales		35 875
<i>Congés à payer</i>	<i>15 163</i>	
<i>Frais personnel à payer</i>	<i>7 500</i>	
<i>Charges sur C.P</i>	<i>5 734</i>	
<i>Charges Sociales à Payer</i>	<i>3 375</i>	
<i>Charges fiscales à payer</i>	<i>2 821</i>	
<i>Taxe apprentissage</i>	<i>709</i>	
<i>Formation continue</i>	<i>573</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

3 215,03

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

3 215,03

Les charges constatées d'avance sont constituées de loyers, maintenance, téléphone, se rapportant à l'exercice postérieur à la clôture.

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	1 000,00	55,0000	55 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	55,0000	55 000,00

998 parts sociales sont détenues par le cabinet SECEF à NANCY
 2 parts sociales sont détenues par des associés personnes physiques.

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		383 032,29
Production vendue Services		383 032,29
<i>Honoraires expertise à 19.60%</i>	<i>(4 562,04)</i>	
<i>Honoraires commissariat à 20%</i>	<i>135 233,00</i>	
<i>Honoraires expertise à 20%</i>	<i>252 011,33</i>	
<i>Honoraires expertise CEE</i>	<i>350,00</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		383 032,29
Chiffre d'affaires FRANCE		382 682,29
<i>Honoraires expertise à 19.60%</i>	<i>(4 562,04)</i>	
<i>Honoraires commissariat à 20%</i>	<i>135 233,00</i>	
<i>Honoraires expertise à 20%</i>	<i>252 011,33</i>	
Chiffre d'affaires EXPORT		350,00
<i>Honoraires expertise CEE</i>	<i>350,00</i>	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/08/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3,00	1,00
Professions intermédiaires			
Employés		1,00	
Ouvriers			
TOTAL		4,00	1,00

Le personnel externe est mis à disposition par le cabinet SECEF.

Etats financiers au 31/08/2020

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12,00 mois	01/09/2018 31/08/2019	12,00 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		2 380,78	0,80	2 962,30	0,96	(581,52)	-19,63
Autres immobilisations incorporelles							
20800000	Logiciels	5 636,53	1,90	6 455,18	2,10	(818,65)	-12,68
28080000	Amt. Logiciels	(5 636,53)	-1,90	(6 455,18)	-2,10	818,65	12,68
Autres immobilisations corporelles		680,78	0,23	1 262,30	0,41	(581,52)	-46,07
21810000	Agencements	1 900,00	0,64	1 900,00	0,62		
21830000	Matériel de Bureau	6 134,10	2,07	19 450,93	6,33	(13 316,83)	-68,46
28181000	Amt. agencements	(1 748,00)	-0,59	(1 368,00)	-0,45	(380,00)	-27,78
28183000	Amt. Matériel Bureau	(5 605,32)	-1,89	(18 720,63)	-6,09	13 115,31	70,06
Autres immobilisations financières		1 700,00	0,57	1 700,00	0,55		
27510000	Cautions	1 700,00	0,57	1 700,00	0,55		
TOTAL III - Actif Circulant NET		294 179,62	99,20	304 446,63	99,04	(10 267,01)	-3,37
En-cours de production de biens		17 688,28	5,96	16 050,94	5,22	1 637,34	10,20
33500000	Travaux en cours	17 688,28	5,96	16 050,94	5,22	1 637,34	10,20
Créances clients et comptes rattachés		144 923,72	48,87	126 346,91	41,10	18 576,81	14,70
041D	Collectif clients débiteurs	140 273,90	47,30	117 792,20	38,32	22 481,70	19,09
41610000	Clients douteux	27 934,11	9,42	40 174,71	13,07	(12 240,60)	-30,47
49100000	Provision clients douteux	(23 284,29)	-7,85	(31 620,00)	-10,29	8 335,71	26,36
Autres créances		6 336,14	2,14	52 777,69	17,17	(46 441,55)	-87,99
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			45 000,00	14,64	(45 000,00)	-100,00
40980000	Fournisseurs Avoirs à recevoir	32,00	0,01			32,00	
44400000	Impôt sur les sociétés			7 265,00	2,36	(7 265,00)	-100,00
44566000	TVA déductible s/biens & serv	564,96	0,19			564,96	
44567900	TVA déductible septembre			152,85	0,05	(152,85)	-100,00
44568000	TVA déductible octobre			359,84	0,12	(359,84)	-100,00
44586000	TVA sur factures non parvenues	5 739,18	1,94			5 739,18	
Disponibilités		122 016,45	41,14	106 057,48	34,50	15 958,97	15,05
51212000	Crédit Mutuel	42 127,95	14,21	46 529,01	15,14	(4 401,06)	-9,46
51213000	Banque Populaire	79 888,50	26,94	59 528,47	19,36	20 360,03	34,20
Charges constatées d'avance		3 215,03	1,08	3 213,61	1,05	1,42	0,04
48600000	Charges Constatées d'Avance	3 215,03	1,08	3 213,61	1,05	1,42	0,04
TOTAL DU BILAN ACTIF		296 560,40	100,00	307 408,93	100,00	(10 848,53)	-3,53

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12,00 mois	01/09/2018 31/08/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		96 477,18	32,53	96 441,43	31,37	35,75	0,04
Capital Social ou individuel		55 000,00	18,55	55 000,00	17,89		
10130000	Capital versé	55 000,00	18,55	55 000,00	17,89		
Réserve légale		5 500,00	1,85	5 500,00	1,79		
10610000	Réserve légale	5 500,00	1,85	5 500,00	1,79		
Autres réserves		35 941,43	12,12	25 922,54	8,43	10 018,89	38,65
10680000	Autres réserves	35 941,43	12,12	25 922,54	8,43	10 018,89	38,65
Report à nouveau				(111,87)	-0,04	111,87	100,00
11900000	Report à nouveau			(111,87)	-0,04	111,87	100,00
Résultat de l'exercice		35,75	0,01	10 130,76	3,30	(10 095,01)	-99,65
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		33 472,10	11,29	23 130,47	7,52	10 341,63	44,71
Provisions pour charges		33 472,10	11,29	23 130,47	7,52	10 341,63	44,71
15300000	Provision retraite	33 472,10	11,29	23 130,47	7,52	10 341,63	44,71
TOTAL IV - Total des dettes		166 611,12	56,18	187 837,03	61,10	(21 225,91)	-11,30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		188,00	0,06	175,73	0,06	12,27	6,98
51111300	Chèques BPI.C émis			57,23	0,02	(57,23)	-100,00
51860000	Intérêts courus à payer	188,00	0,06	118,50	0,04	69,50	58,65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		72 674,63	24,51	87 116,40	28,34	(14 441,77)	-16,58
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	3 395,86	1,15	3 334,38	1,08	61,48	1,84
40810000	Fournisseurs F.N.P	69 278,77	23,36	83 782,02	27,25	(14 503,25)	-17,31
Dettes fiscales et sociales		93 748,49	31,61	100 544,90	32,71	(6 796,41)	-6,76
42100000	Rémunérations Dues			1 009,84	0,33	(1 009,84)	-100,00
42820000	Congés à payer	15 163,20	5,11	13 419,31	4,37	1 743,89	13,00
42860000	Frais personnel à payer	7 500,00	2,53	7 500,00	2,44		
43100000	Urssaf	12 595,11	4,25	12 856,35	4,18	(261,24)	-2,03
43730000	Malakoff	2 589,36	0,87	2 196,42	0,71	392,94	17,89
43733000	Cavec	639,00	0,22	630,00	0,20	9,00	1,43
43750000	Harmonie mutuelle	429,27	0,14	408,82	0,13	20,45	5,00
43820000	Charges sur C.P	5 733,71	1,93	5 078,20	1,65	655,51	12,91
43860000	Charges Sociales à Payer	3 375,00	1,14	3 375,00	1,10		
44210000	PAS	1 185,37	0,40	1 584,09	0,52	(398,72)	-25,17
44400000	Impôt sur les sociétés	760,00	0,26			760,00	
44550000	TVA à Décaisser	11 719,00	3,95	15 636,00	5,09	(3 917,00)	-25,05
44567300	TVA déductible mars			832,84	0,27	(832,84)	-100,00
44567600	TVA déductible juin			6 666,79	2,17	(6 666,79)	-100,00
44571000	TVA collectée à 19.60%	976,42	0,33	1 870,58	0,61	(894,16)	-47,80
44571200	TVA collectée à 20%	26 980,06	9,10	24 422,99	7,94	2 557,07	10,47
44860000	Charges fiscales à payer	2 821,00	0,95	2 553,00	0,83	268,00	10,50
44861000	Taxe apprentissage	708,74	0,24			708,74	
44862000	Formation continue	573,25	0,19	504,67	0,16	68,58	13,59
TOTAL DU BILAN PASSIF		296 560,40	100,00	307 408,93	100,00	(10 848,53)	-3,53

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/09/2019 12,00
31/08/2020 mois01/09/2018 12,00
31/08/2019 mois

Variations %

Total des produits d'exploitation	406 134,08 <i>106,03</i>	396 976,47 <i>101,40</i>	9 157,61 <i>2,31</i>
Ventes de marchandises			
Production vendue Biens			
Production vendue Services + Travaux	383 032,29 <i>100,00</i>	391 514,65 <i>100,00</i>	(8 482,36) <i>-2,17</i>
Production vendue Services FRANCE	382 682,29 <i>99,91</i>	391 514,65 <i>100,00</i>	(8 832,36) <i>-2,26</i>
70600000 Honoraires expertise à 19.60%	(4 562,04) <i>-1,19</i>		(4 562,04) <i>-9,01</i>
70611100 Honoraires commissariat à 20%	135 233,00 <i>35,31</i>	148 629,50 <i>37,96</i>	(13 396,50) <i>-9,01</i>
70611200 Honoraires expertise à 20%	252 011,33 <i>65,79</i>	242 885,15 <i>62,04</i>	9 126,18 <i>3,76</i>
Production vendue Services EXPORT	350,00 <i>0,09</i>		350,00
70695100 Honoraires expertise CEF	350,00 <i>0,09</i>		350,00
Montant net du chiffre d'affaires	383 032,29 <i>100,00</i>	391 514,65 <i>100,00</i>	(8 482,36) <i>-2,17</i>
Production stockée	1 637,34 <i>0,43</i>	(1 749,35) <i>-0,45</i>	3 386,69 <i>193,60</i>
71355000 Variation travaux en cours	1 637,34 <i>0,43</i>	(1 749,35) <i>-0,45</i>	3 386,69 <i>193,60</i>
Subventions d'exploitation	8 963,00 <i>2,34</i>		8 963,00
74000000 Subvention d'exploitation ACM	8 963,00 <i>2,34</i>		8 963,00
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	12 496,04 <i>3,26</i>	7 207,00 <i>1,84</i>	5 289,04 <i>73,39</i>
78174000 Reprise prov. créances clients	12 496,04 <i>3,26</i>	7 207,00 <i>1,84</i>	5 289,04 <i>73,39</i>
Autres produits d'exploitation	5,41	4,17	1,24 <i>29,74</i>
75800000 Produits de gestion courante	5,41	4,17	1,24 <i>29,74</i>
Total des charges d'exploitation	404 266,33 <i>105,54</i>	388 284,71 <i>99,18</i>	15 981,62 <i>4,12</i>
Autres achats et charges externes	140 164,64 <i>36,59</i>	139 917,25 <i>35,74</i>	247,39 <i>0,18</i>
60610000 Eau	74,51 <i>0,02</i>	84,87 <i>0,02</i>	(10,36) <i>-12,21</i>
60620000 Electricité	981,73 <i>0,26</i>	1 208,81 <i>0,31</i>	(227,08) <i>-18,79</i>
60630000 Petites fournitures		253,49 <i>0,06</i>	(253,49) <i>-100,00</i>
60640000 Fournitures Administratives	2 618,89 <i>0,68</i>	2 710,44 <i>0,69</i>	(91,55) <i>-3,38</i>
61320000 Locations Immobilières	21 640,18 <i>5,65</i>	21 155,48 <i>5,40</i>	484,70 <i>2,29</i>
61350000 Location téléphone	1 152,00 <i>0,30</i>	1 154,09 <i>0,29</i>	(2,09) <i>-0,18</i>
61520000 Entretien des locaux	125,49 <i>0,03</i>	361,16 <i>0,09</i>	(235,67) <i>-65,25</i>
61550000 Entretien mat. info.	2 484,62 <i>0,65</i>	2 606,28 <i>0,67</i>	(121,66) <i>-4,67</i>
61560000 Maintenance logiciels	29 709,37 <i>7,76</i>	16 030,74 <i>4,09</i>	13 678,63 <i>83,33</i>
61600000 Assurances	2 266,00 <i>0,59</i>	2 235,10 <i>0,57</i>	30,90 <i>1,38</i>
61810000 Documentation	1 289,00 <i>0,34</i>	1 879,77 <i>0,48</i>	(590,77) <i>-31,43</i>
62140000 Sous traitance Secef	59 342,80 <i>15,49</i>	67 666,34 <i>17,28</i>	(8 323,54) <i>-12,30</i>
62270000 Frais d'Actes	57,17 <i>0,01</i>	43,18 <i>0,01</i>	13,99 <i>32,40</i>
62280100 Débours clients	15,47	254,51 <i>0,07</i>	(239,04) <i>-93,92</i>
62280200 Débours RBE	(54,41) <i>-0,01</i>	54,42 <i>0,01</i>	(108,83) <i>-199,98</i>
62340000 Cadeaux clients	489,89 <i>0,13</i>		489,89
62360000 Publicité		563,00 <i>0,14</i>	(563,00) <i>-100,00</i>
62380000 Dons		1 775,00 <i>0,45</i>	(1 775,00) <i>-100,00</i>
62521000 Déplacements Denis Pivert	4 677,61 <i>1,22</i>	5 318,72 <i>1,36</i>	(641,11) <i>-12,05</i>
62522000 Déplacements Emmanuelle Jodin	1 374,65 <i>0,36</i>	2 223,01 <i>0,57</i>	(848,36) <i>-38,16</i>
62524000 Déplacements Samia Aoudeche	1 785,63 <i>0,47</i>	1 477,08 <i>0,38</i>	308,55 <i>20,89</i>
62550000 Déplacements Sophie Renaud	476,51 <i>0,12</i>	611,48 <i>0,16</i>	(134,97) <i>-22,07</i>
62560000 Missions	31,65 <i>0,01</i>	71,76 <i>0,02</i>	(40,11) <i>-55,89</i>
62610000 Frais postaux	646,56 <i>0,17</i>	754,76 <i>0,19</i>	(108,20) <i>-14,34</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12,00 mois	01/09/2018 31/08/2019	12,00 mois	Variations	%
62620000	Télécom.	1 008,77	0,26	1 161,87	0,30	(153,10)	-13,18
62700000	Frais bancaires	1 571,14	0,41	1 399,71	0,36	171,43	12,25
62810000	Cotisations professionnelles	6 399,41	1,67	6 862,18	1,75	(462,77)	-6,74
Impôts, taxes et versements assimilés		8 601,63	2,25	7 394,84	1,89	1 206,79	16,32
63320000	Taxe d'apprentissage	708,74	0,19	246,42	0,06	462,32	187,61
63330000	Formation professionnelle	3 354,89	0,88	2 456,42	0,63	898,47	36,58
63511000	Contribution éco.territoriale	2 740,00	0,72	2 845,00	0,73	(105,00)	-3,69
63512000	Taxe foncière	1 798,00	0,47	1 847,00	0,47	(49,00)	-2,65
Salaires et traitements		163 031,85	42,56	160 397,71	40,97	2 634,14	1,64
64110000	Rémunérations	160 702,96	41,96	158 873,40	40,58	1 829,56	1,15
64120000	Congés à payer	1 743,89	0,46	347,31	0,09	1 396,58	402,11
64140500	Prime except pouvoir d'achat			557,00	0,14	(557,00)	-100,00
64141000	Frais professionnels télé-travail	585,00	0,15			585,00	
64150000	Indemnités stagiaires			620,00	0,16	(620,00)	-100,00
Charges sociales du personnel		68 870,60	17,98	69 056,06	17,64	(185,46)	-0,27
64510000	URSSAF	42 880,91	11,20	46 565,60	11,89	(3 684,69)	-7,91
64530000	Cot. retraite et prévoyance	14 509,74	3,79	14 536,89	3,71	(27,15)	-0,19
64533000	CAVEC	2 289,60	0,60	2 252,12	0,58	37,48	1,66
64534000	Harmonie mutuelle	2 534,84	0,66	2 438,52	0,62	96,32	3,95
64550000	Charges pers. à payer	655,51	0,17	(1 144,07)	-0,29	1 799,58	157,30
64700000	Frais de transport dom-travail			114,00	0,03	(114,00)	-100,00
64710000	Abondement PEE	6 000,00	1,57	6 000,00	1,53		
64750000	Médecine du travail			396,00	0,10	(396,00)	-100,00
64900000	CICE			(2 103,00)	-0,54	2 103,00	100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations		1 157,61	0,30	2 334,10	0,60	(1 176,49)	-50,40
68112000	Dot.amortissements immobilis.	1 157,61	0,30	2 334,10	0,60	(1 176,49)	-50,40
Dotations aux provisions sur actif circulant		4 160,33	1,09	1 565,00	0,40	2 595,33	165,84
68174000	Dotation prov. clients	4 160,33	1,09	1 565,00	0,40	2 595,33	165,84
Dotations aux prov. pour risques et charges		10 341,63	2,70	408,63	0,10	9 933,00	N/S
68153000	Dot.prov. retraite	10 341,63	2,70	408,63	0,10	9 933,00	N/S
Autres charges de gestion courante		7 938,04	2,07	7 211,12	1,84	726,92	10,08
65400000	Créances irrécouvrables	7 934,00	2,07	7 207,00	1,84	727,00	10,09
65800000	Charges de gestion courante	4,04		4,12		(0,08)	-1,94
Résultat d'exploitation		1 867,75	0,49	8 691,76	2,22	(6 824,01)	-78,51
Total des produits financiers							
Total des charges financières							
Résultat financier							
Résultat courant avant impôts		1 867,75	0,49	8 691,76	2,22	(6 824,01)	-78,51
Total des produits exceptionnels				1 722,00	0,44	(1 722,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 722,00	0,44	(1 722,00)	-100,00
77200000	Pdts sur ex. antérieur			1 722,00	0,44	(1 722,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/09/2019 12,00 31/08/2020 mois		01/09/2018 12,00 31/08/2019 mois		Variations	%
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			1 722,00	0,44	(1 722,00)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		1 832,00 0,48	283,00 0,07		1 549,00	547,35
69510000 Impôt société		1 832,00 0,48	283,00 0,07		1 549,00	547,35
Résultat de l'exercice		35,75 0,01	10 130,76 2,59		(10 095,01)	-99,65

Etats financiers au 31/08/2020

DONNEES DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/09/2019 31/08/2020	12,00 mois	01/09/2018 31/08/2019	12,00 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	383 032,29	100,00	391 514,65	100,00	(8 482,36)	-2,17
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	383 032,29	100,00	391 514,65	100,00	(8 482,36)	-2,17
+ Variation production stockée	1 637,34	0,43	(1 749,35)	-0,45	3 386,69	-193,6
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	384 669,63	100,43	389 765,30	99,55	(5 095,67)	-1,31
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	384 669,63	100,43	389 765,30	99,55	(5 095,67)	-1,31
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	3 675,13	0,96	4 257,61	1,09	(582,48)	-13,68
- Autres charges externes	136 489,51	35,63	135 659,64	34,65	829,87	0,61
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	244 504,99	63,83	249 848,05	63,82	(5 343,06)	-2,14
+ Subventions d'exploitation	8 963,00	2,34			8 963,00	
- Impôts, taxes sur rémunérations	4 063,63	1,06	2 702,84	0,69	1 360,79	50,35
- Autres impôts et taxes	4 538,00	1,18	4 692,00	1,20	(154,00)	-3,28
- Salaires et traitements	163 031,85	42,56	160 397,71	40,97	2 634,14	1,64
- Charges sociales	68 870,60	17,98	69 056,06	17,64	(185,46)	-0,27
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	12 963,91	3,38	12 999,44	3,32	(35,53)	-0,27
+ Reprises sur amortissements et provisions	12 496,04	3,26	7 207,00	1,84	5 289,04	73,39
+ Autres produits d'exploitation	5,41		4,17		1,24	29,74
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	15 659,57	4,09	4 307,73	1,10	11 351,84	263,52
- Autres charges de gestion courante	7 938,04	2,07	7 211,12	1,84	726,92	10,08
RESULTAT EXPLOITATION	1 867,75	0,49	8 691,76	2,22	(6 824,01)	-78,51
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 867,75	0,49	8 691,76	2,22	(6 824,01)	-78,51
Produits exceptionnels			1 722,00	0,44	(1 722,00)	-100,0
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 722,00	0,44	(1 722,00)	-100,0
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	1 832,00	0,48	283,00	0,07	1 549,00	547,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	35,75	0,01	10 130,76	2,59	(10 095,01)	-99,65

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 18 DECEMBRE 2020

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 35,75 euros au poste "autres réserves".

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 18 décembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'La Gérance'.

