

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 02/02/2022 sous le numéro de dépôt 669

BACI Patrick
DAUPHIN Loïc
DIETSCH Olivier
DUMONTEIL Marine
GODARD Patrice
HECK Marie
LEBRUN Marc
MIGOT Alain

pour copie ceertifiée conforme
Le Gérant



COMPTES ANNUELS

SARL JMJ EXPERTISE

3 rue de Turique

BP 50350

54000 NANCY

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2021			31/08/2020
		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	5 146,53	5 146,53		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	6 826,28	2 925,56	3 900,72	680,78
	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				
	Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00
	TOTAL (II)	13 672,81	8 072,09	5 600,72	2 380,78
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	20 202,75		20 202,75	17 688,28
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	109 201,61	17 052,67	92 148,94	144 923,72
	Autres créances	17 524,53		17 524,53	6 336,14
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	146 678,75		146 678,75	122 016,45
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 297,91		4 297,91	3 215,03
	TOTAL (III)	297 905,55	17 052,67	280 852,88	294 179,62
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		311 578,36	25 124,76	286 453,60	296 560,40
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 700,00	1 700,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

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	35 977,18	35 941,43
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	184,29	35,75
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	96 661,47	96 477,18
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	33 352,00	33 472,10
	Total des provisions	33 352,00	33 472,10
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	260,08	188,00
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 058,29	72 674,63
	Dettes fiscales et sociales	83 121,76	93 748,49
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	156 440,13	166 611,12
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	286 453,60	296 560,40
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		184,29	35,75
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		156 440,13	166 611,12
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		260,08	188,00

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	402 866,88		402 866,88	383 032,29
	Montant net du chiffre d'affaires	402 866,88		402 866,88	383 032,29
	Production stockée			2 514,47	1 637,34
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				8 963,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 146,06	12 496,04
	Autres produits			13,41	5,41
	Total des produits d'exploitation (1)			421 540,82	406 134,08
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			156 081,42	140 164,64
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 418,92	8 601,63
	Salaires et traitements			164 734,97	163 031,85
	Charges sociales du personnel			70 318,49	68 870,60
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 055,06	1 157,61
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			8 883,67	4 160,33
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				10 341,63
	Autres charges			12 853,00	7 938,04
	Total des charges d'exploitation (2)			421 345,53	404 266,33
RESULTAT D'EXPLOITATION				195,29	1 867,75

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		195,29	1 867,75
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		195,29	1 867,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		11,00	1 832,00
TOTAL DES PRODUITS		421 540,82	406 134,08
TOTAL DES CHARGES		421 356,53	406 098,33
RESULTAT DE L'EXERCICE		184,29	35,75

- (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 31/08/2021

ANNEXE LEGALE

A N N E X E

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021,

présente un total de : 286 453,60 euros.

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

a un total de produits de : 421 540,82 euros,

et un total de charges de : 421 356,53 euros.

Il comporte un résultat de (1) : 184,29 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période *01/09/2020* au *31/08/2021*.

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. Il est constaté une reprise de 120 euros au titre de l'exercice 2020/2021, entraînant une provision totale de 33.352 euros au 31 août 2021. A cette date, il est tenu compte d'un taux d'actualisation de 0,60%, d'un turn-over faible et de la table de mortalité 2016-2018.

- Elément 6 : Covid-19

Il est rappelé que, 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 rattrapé dans le premier bimestre de l'exercice clos le 31 août 2021. Ce décalage ne s'est pas produit au 31 août 2021.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 636,53				490,00	5 146,53
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 636,53				490,00	5 146,53
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 900,00					1 900,00
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 134,10		4 275,00		5 482,82	4 926,28
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 034,10		4 275,00		5 482,82	6 826,28
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		15 370,63		4 275,00		5 972,82	13 672,81

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 636,53		490,00	5 146,53
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 636,53		490,00	5 146,53
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 748,00	152,00		1 900,00
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 605,32	903,06	5 482,82	1 025,56
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 353,32	1 055,06	5 482,82	2 925,56
TOTAL		12 989,85	1 055,06	5 972,82	8 072,09

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2021
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	33 472,10		120,10	33 352,00
	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	33 472,10		120,10	33 352,00
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	23 284,29	8 883,67	15 115,29	17 052,67
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	23 284,29	8 883,67	15 115,29	17 052,67
TOTAL GENERAL		56 756,39	8 883,67	15 235,39	50 404,67

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

8 883,67

15 235,39

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2021	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	20 462,61	20 462,61	
	Autres créances clients	88 739,00	88 739,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 139,77	11 139,77	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 384,76	6 384,76	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	4 297,91	4 297,91	
	TOTAL DES CREANCES	132 724,05	132 724,05	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2021	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)	260,08	260,08		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 058,29	73 058,29		
	Personnel et comptes rattachés	22 637,23	22 637,23		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 383,96	25 383,96		
	Impôts sur les bénéfices	11,00	11,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 262,23	30 262,23		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 827,34	4 827,34		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	156 440,13	156 440,13		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Charges à payer		104 284
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		82
<i>Intérêts courus à payer</i>	82	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		68 553
<i>Fournisseurs f.n.p</i>	68 553	
Dettes fiscales et sociales		35 649
<i>Congés à payer</i>	15 137	
<i>Frais personnel à payer</i>	7 500	
<i>Charges sur c.p</i>	5 729	
<i>Charges sociales à payer</i>	3 375	
<i>Charges fiscales à payer</i>	2 879	
<i>Taxe apprentissage</i>	457	
<i>Formation continue</i>	571	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

4 297,91

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**4 297,91**

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

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 13 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 184,29 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 13 décembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance