

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00554

Numéro SIREN : 751 543 299

Nom ou dénomination : JMT HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003354

SARL JMT HOLDING

**11 rue LAFAYETTE
97470 ST BENOIT**

**Comptes annuels
du 01/01/2022 au 31/12/2022**

certifiés conformes
Mo

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	44 685		44 685	44 685
Constructions	397 626	153 108	244 518	264 399
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	500	500		116
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 150 000		3 150 000	3 150 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 592 811	153 608	3 439 203	3 459 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	160		160	139
Autres créances	318 913		318 913	261 539
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	36 678		36 678	8 582
Charges constatées d'avance (3)	19 485		19 485	26 978
TOTAL ACTIF CIRCULANT	375 236		375 236	297 238
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 968 047	153 608	3 814 439	3 756 438
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 151 000	3 151 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	42 968	39 265
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	278 757	358 391
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	160 288	74 069
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 633 013	3 622 725
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 282	16 250
Emprunts et dettes financières diverses (3)		565
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 054	25 264
Dettes fiscales et sociales	54 832	91 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 259	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	181 426	133 713
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 814 439	3 756 438
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 732	1 732
(1) Dont à moins d'un an (a)	179 695	131 981
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	549	4 216
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 044 429	1 068 134	-23 704	-2,22
Chiffre d'affaires net	1 044 429	1 068 134	-23 704	-2,22
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	7	7		6,77
Total produits d'exploitation (I)	1 044 437	1 068 140	-23 704	-2,22
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	225 138	235 908	-10 770	-4,57
Impôts, taxes et versements assimilés	61 518	72 281	-10 763	-14,89
Salaires et traitements	543 667	558 800	-15 133	-2,71
Charges sociales	185 032	178 691	6 341	3,55
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	20 137	20 048	89	0,44
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	12	19	-7	-37,28
Total charges d'exploitation (II)	1 035 504	1 065 748	-30 244	-2,84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 932	2 393	6 540	273,33
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	170 000	100 000	70 000	70,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement				
Total produits financiers (V)	170 000	100 000	70 000	70,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	377	951	-574	-60,31
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	377	951	-574	-60,31
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	169 623	99 049	70 574	71,25
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	178 555	101 442	77 113	76,02

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 208	446	762	170,85
Sur opérations en capital	50 000		50 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	51 208	446	50 762	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		90	-90	-100,00
Sur opérations en capital	50 179		50 179	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	50 179	90	50 089	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 029	356	673	188,95
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 296	27 729	-8 433	-30,41
Total des produits (I+III+V+VII)	1 265 645	1 168 586	97 058	8,31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 105 357	1 094 518	10 839	0,99
BENEFICE OU PERTE	160 288	74 069	86 219	116,40
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	103 728	103 926	-197	-0,19
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL JMT HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 814 439 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 160 288 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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 les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	44 685			44 685
- Constructions sur sol propre	397 626			397 626
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		50 319	50 319	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	500			500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	442 811	50 319	50 319	442 811
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 150 000			3 150 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 150 000			3 150 000
ACTIF IMMOBILISE	3 592 811	50 319	50 319	3 592 811

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS TESTONI REUNION 97470 SAINT BENOIT	157 500	3 650 106	100,00	621 932
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 150 000	3 150 000			170 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	133 227	19 881		153 108
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		140	140	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	384	116		500
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	133 611	20 137	140	153 608
ACTIF IMMOBILISE	133 611	20 137	140	153 608

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 338 558 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	160	160	
Autres	318 913	318 913	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 485	19 485	
Total	338 558	338 558	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 151 000,00 EURO décomposé en 315 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 EURO.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 181 426 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	549	549		
- à plus de 1 an à l'origine	1 733	1		1 732
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 054	18 054		
Dettes fiscales et sociales	54 832	54 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	106 259	106 259		
Produits constatés d'avance				
Total	181 426	179 695		1 732
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	10 295			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fourn - fact non parvenues	4 883
Int.courus s/emprunts	1
Conges payes	6 667
Charges sociales conges payes	3 333
Autres charges à payer	12 824
Charges à payer	694
Total	28 402

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	19 485		
Total	19 485		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Prestations de services	980 000
Locations immobilières	60 000
Autres produits activités annexes	4 429
TOTAL	1 044 429

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire de JMT HOLDING à SAS TESTONI REUNION</i>	120 000
Avals et cautions	120 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	257 523
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	377 523
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				417 444	417 444
Cumul exercices antérieurs				62 954	62 954
Dotations de l'exercice				83 489	83 489
Amortissements				146 442	146 442
Cumul exercices antérieurs				77 922	77 922
Exercice				103 714	103 714
Redevances payées				181 636	181 636
A un an au plus				69 296	69 296
A plus d'un an et cinq ans au plus				161 646	161 646
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				230 942	230 942
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				26 581	26 581
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				26 581	26 581
Montant pris en charge dans l'exercice				103 728	103 728



■ Expert - Comptable
inscrit au Tableau de
l'Ordre de la Réunion

■ Commissaire aux Comptes
inscrit près la Cour d'Appel
de Saint-Denis

**SARL JMT HOLDING
11 rue de LAFAYETTE
97 470 SAINT BENOIT**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

SARL JMT HOLDING
Au capital de 3 151 000 €

11 rue de LAFAYETTE
97 470 SAINT BENOIT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames,
Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JMT HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne :

- Titres de participation et autres titres immobilisés : la note complémentaire au tableau des Filiales et Participations de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités d'évaluation des titres de participation et autres titres immobilisés.

Nous avons procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour les estimations des valeurs d'inventaire et, le cas échéant, vérifié le calcul des provisions pour dépréciation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATION SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint - Denis, le 30 avril 2023



Le Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	44 685		44 685	44 685
Constructions	397 626	153 108	244 518	264 399
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	500	500		116
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 150 000		3 150 000	3 150 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 592 811	153 608	3 439 203	3 459 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	160		160	139
Autres créances	318 913		318 913	261 539
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	36 678		36 678	8 582
Charges constatées d'avance (3)	19 485		19 485	26 978
TOTAL ACTIF CIRCULANT	375 236		375 236	297 238
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 968 047	153 608	3 814 439	3 756 438
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 151 000	3 151 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	42 968	39 265
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	278 757	358 391
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	160 288	74 069
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 633 013	3 622 725
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 282	16 250
Emprunts et dettes financières diverses (3)		565
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 054	25 264
Dettes fiscales et sociales	54 832	91 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 259	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	181 426	133 713
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 814 439	3 756 438
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 732	1 732
(1) Dont à moins d'un an (a)	179 695	131 981
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	549	4 216
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 044 429	1 068 134	-23 704	-2,22
Chiffre d'affaires net	1 044 429	1 068 134	-23 704	-2,22
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	7	7		6,77
Total produits d'exploitation (I)	1 044 437	1 068 140	-23 704	-2,22
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	225 138	235 908	-10 770	-4,57
Impôts, taxes et versements assimilés	61 518	72 281	-10 763	-14,89
Salaires et traitements	543 667	558 800	-15 133	-2,71
Charges sociales	185 032	178 691	6 341	3,55
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	20 137	20 048	89	0,44
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	12	19	-7	-37,28
Total charges d'exploitation (II)	1 035 504	1 065 748	-30 244	-2,84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 932	2 393	6 540	273,33
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	170 000	100 000	70 000	70,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement				
Total produits financiers (V)	170 000	100 000	70 000	70,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	377	951	-574	-60,31
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	377	951	-574	-60,31
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	169 623	99 049	70 574	71,25
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	178 555	101 442	77 113	76,02

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 208	446	762	170,85
Sur opérations en capital	50 000		50 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	51 208	446	50 762	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		90	-90	-100,00
Sur opérations en capital	50 179		50 179	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	50 179	90	50 089	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 029	356	673	188,95
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 296	27 729	-8 433	-30,41
Total des produits (I+III+V+VII)	1 265 645	1 168 586	97 058	8,31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 105 357	1 094 518	10 839	0,99
BENEFICE OU PERTE	160 288	74 069	86 219	116,40
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	103 728	103 926	-197	-0,19
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL JMT HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 814 439 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 160 288 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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 les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	44 685			44 685
- Constructions sur sol propre	397 626			397 626
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		50 319	50 319	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	500			500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	442 811	50 319	50 319	442 811
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 150 000			3 150 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 150 000			3 150 000
ACTIF IMMOBILISE	3 592 811	50 319	50 319	3 592 811

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS TESTONI REUNION 97470 SAINT BENOIT	157 500	3 650 106	100,00	621 932
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 150 000	3 150 000			170 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	133 227	19 881		153 108
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		140	140	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	384	116		500
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	133 611	20 137	140	153 608
ACTIF IMMOBILISE	133 611	20 137	140	153 608

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 338 558 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	160	160	
Autres	318 913	318 913	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 485	19 485	
Total	338 558	338 558	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 151 000,00 EURO décomposé en 315 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 EURO.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 181 426 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	549	549		
- à plus de 1 an à l'origine	1 733	1		1 732
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 054	18 054		
Dettes fiscales et sociales	54 832	54 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	106 259	106 259		
Produits constatés d'avance				
Total	181 426	179 695		1 732
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	10 295			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fourn - fact non parvenues	4 883
Int.courus s/emprunts	1
Conges payes	6 667
Charges sociales conges payes	3 333
Autres charges à payer	12 824
Charges à payer	694
Total	28 402

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	19 485		
Total	19 485		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Prestations de services	980 000
Locations immobilières	60 000
Autres produits activités annexes	4 429
TOTAL	1 044 429

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire de JMT HOLDING à SAS TESTONI REUNION</i>	120 000
Avals et cautions	120 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	257 523
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	377 523
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				417 444	417 444
Cumul exercices antérieurs				62 954	62 954
Dotations de l'exercice				83 489	83 489
Amortissements				146 442	146 442
Cumul exercices antérieurs				77 922	77 922
Exercice				103 714	103 714
Redevances payées				181 636	181 636
A un an au plus				69 296	69 296
A plus d'un an et cinq ans au plus				161 646	161 646
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				230 942	230 942
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				26 581	26 581
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				26 581	26 581
Montant pris en charge dans l'exercice				103 728	103 728

JMT HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 3 151 000 euros
Siège social : 11, Rue Lafayette
ZI Bras Fusil
97470 SAINT BENOIT
751 543 299 RCS SAINT DENIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 13 MAI 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 160 283 euros de la manière suivante :

♦ **Ordre**

Bénéfice de l'exercice	160 283 euros
A déduire :	3 017 euros
Soit :	157 266 euros
Affectation à la réserve légale	15 726 euros
Pour l'acquisition de titres de la société	141 540 euros
Reste à affecter	41 000 euros
Lequel sera affecté :	41 000 euros
En totalité à la réserve légale	41 000 euros

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune); la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assés sur le montant avant abattement.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117-misier du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'associé unique reconnaissant avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-4, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut d'NS dans la Société, soit conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assés.

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de souscription courante.

- à cotisations et contributions sociales (CS) sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de souscription courante.

9. Distribution anticipée de dividendes

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'associé unique en date du 30 mars 2023 a décidé une distribution anticipée de dividendes d'un montant de 150 000 euros, éligible à l'abattement de 40 % prévu au 3° du 3 de l'article 117-misier du Code général des impôts.

Il est précisé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été assés.

Montants des dividendes distribués	Revenus imposables à l'abattement de 40 %	Revenus dirigés à l'abattement
150 000	90 000	60 000