

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST DENIS DE LA REUNION - 9741 -
Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/06/2024 - B2024/004409 - 2012 B 00554 - 751 543
299 - JMT HOLDING

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
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	172 989	224 636	244 518
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	774	511	264	
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	3 593 085	173 500	3 419 585	3 439 203
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	7 723		7 723	
Créances				
Clients et comptes rattachés				160
Autres créances	786 249		786 249	318 913
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 995		2 995	36 678
Charges constatées d'avance (3)	10 109		10 109	19 485
TOTAL ACTIF CIRCULANT	807 076		807 076	375 236
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 400 162	173 500	4 226 662	3 814 439
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 151 000	3 151 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 983	42 968
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 030	278 757
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	828 071	160 288
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 031 084	3 633 013
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)	490	2 282
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 452	18 054
Dettes fiscales et sociales	169 636	54 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		106 259
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	195 578	181 426
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 226 662	3 814 439
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 732
(1) Dont à moins d'un an (a)	195 578	179 695
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	490	549
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	955 000	1 044 429	-89 429	-8,56
Chiffre d'affaires net	955 000	1 044 429	-89 429	-8,56
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	8	7	1	12,82
Total produits d'exploitation (I)	955 008	1 044 437	-89 429	-8,56
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	137 292	225 138	-87 847	-39,02
Impôts, taxes et versements assimilés	27 735	61 518	-33 783	-54,92
Salaires et traitements	450 562	543 667	-93 105	-17,13
Charges sociales	203 644	185 032	18 613	10,06
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	19 892	20 137	-245	-1,22
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	3	12	-9	-72,94
Total charges d'exploitation (II)	839 128	1 035 504	-196 376	-18,96
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	115 880	8 932	106 948	NS
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)	760 000	170 000	590 000	347,06
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)	760 000	170 000	590 000	347,06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	75	377	-303	-80,18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	75	377	-303	-80,18
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	759 925	169 623	590 303	348,01
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	875 805	178 555	697 250	390,50

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 208	-1 208	-100,00
Sur opérations en capital		50 000	-50 000	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		51 208	-51 208	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 320		4 320	
Sur opérations en capital		50 179	-50 179	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 320	50 179	-45 859	-91,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 320	1 029	-5 349	-519,97
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	43 414	19 296	24 118	124,99
Total des produits (I+III+V+VII)	1 715 008	1 265 645	449 364	35,50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	886 937	1 105 357	-218 420	-19,76
BENEFICE OU PERTE	828 071	160 288	667 784	416,62
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	57 103	103 728	-46 625	-44,95
- 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 31/12/2023, dont le total est de 4 226 662 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 828 071 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 transport : 4 à 5 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		274		274
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	500			500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	442 811	274		443 085
- 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	274		3 593 085

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	157 700	3 504 510	100,00	620 567
- 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			760 000
- 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	153 108	19 881		172 989
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		11		11
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	500			500
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	153 608	19 892		173 500
ACTIF IMMOBILISE	153 608	19 892		173 500

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 796 358 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			
Autres	786 249	786 249	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 109	10 109	
Total	796 358	796 358	
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 195 578 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	490	490		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 452	25 452		
Dettes fiscales et sociales	169 636	169 636		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	195 578	195 578		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 732			
(**) 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	12 895
Conges payes	19 338
Personnel charges à payer	62 500
Charges sociales congés payes	9 035
Autres charges à payer	31 250
Charges à payer	296
Total	135 315

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 109		
Total	10 109		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Prestations de services	895 000
Locations immobilières	60 000
TOTAL	955 000

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 000 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

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	72 434
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	192 434
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				220 000	220 000
Cumul exercices antérieurs				86 242	86 242
Dotations de l'exercice				44 000	44 000
Amortissements				130 242	130 242
Cumul exercices antérieurs				109 059	109 059
Exercice				59 796	59 796
Redevances payées				168 855	168 855
A un an au plus				42 577	42 577
A plus d'un an et cinq ans au plus				27 754	27 754
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				70 330	70 330
A un an au plus				1 023	1 023
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 081	1 081
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				2 104	2 104
Montant pris en charge dans l'exercice				57 103	57 103

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 AVRIL 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 828 071 euros de la manière suivante :

❖ Origine

Bénéfice de l'exercice	828 071 euros
Dotation à la réserve légale	41 404 euros
Solde	786 667 euros

Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur 1 030 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 787 697 euros

❖ Affectation

A titre de dividendes aux associés	700 000 euros
Soit 2,22 euros par part	

Le solde 87 697 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 87 69 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 331 084 euros, décomposés comme suit :

- Capital social	3 151 000 euros
- Réserve légale	92 387 euros
- Report à nouveau	87 697 euros

Situation nette 3 331 084 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes serait effectué à compter de l'assemblée générale ordinaire annuelle portant approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.



L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- 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 leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS 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 leur compte courant.

❖ Distributions antérieures de dividendes

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, l'associé unique en date du 15 mai 2023 a décidé une distribution de dividendes d'un montant de 430 000 euros, éligible à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les sommes distribuées à titre de dividende au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :



Assemblées générales tenues au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement En euros		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2022	150 000 €		
31/12/2021	60 000 €		
31/12/2020	60 000 €		

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 avril 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



JMT HOLDING
Société à responsabilité limitée

11 rue Lafayette

97470 SAINT BENOIT

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



commissaire
aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
JMT HOLDING

SARL JMT HOLDING
11 rue Lafayette
97470 SAINT BENOIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux actionnaires,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JMT HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



AMATO Rémy
Commissaire aux comptes
44 Chemin Parc à Moutons – 97425 LES AVIRONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
JMT HOLDING

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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.

RESPONSABILITES 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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.



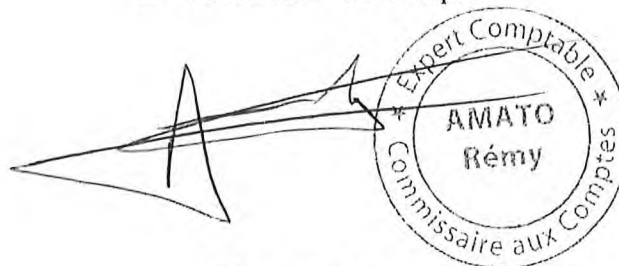
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
JMT HOLDING

Comme précisé par l'article L.821-55 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.

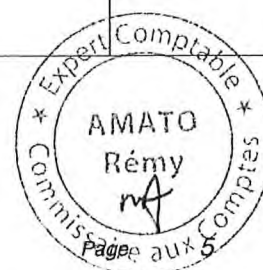
Les Aviron, le 12 avril 2024
Le Commissaire Aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. AMATO', is written over a circular professional stamp. The stamp has a double border. The outer border contains the text 'Expert Comptable' at the top and 'Commissaire aux Comptes' at the bottom, separated by two small stars. The inner circle contains the name 'AMATO' in bold capital letters, with 'Rémy' in a smaller font below it.

Rémy AMATO

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs 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	172 989	224 636	244 518
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	774	511	264	
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	3 593 085	173 500	3 419 585	3 439 203
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	7 723		7 723	
Créances				
Clients et comptes rattachés				160
Autres créances	786 249		786 249	318 913
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 995		2 995	36 678
Charges constatées d'avance (3)	10 109		10 109	19 485
TOTAL ACTIF CIRCULANT	807 076		807 076	375 236
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 400 162	173 500	4 226 662	3 814 439
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 151 000	3 151 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 983	42 968
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 030	278 757
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	828 071	160 288
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 031 084	3 633 013
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)	490	2 282
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 452	18 054
Dettes fiscales et sociales	169 636	54 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		106 259
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	195 578	181 426
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 226 662	3 814 439
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 732
(1) Dont à moins d'un an (a)	195 578	179 695
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	490	549
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	955 000	1 044 429	-89 429	-8,56
Chiffre d'affaires net	955 000	1 044 429	-89 429	-8,56
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	8	7	1	12,82
Total produits d'exploitation (I)	955 008	1 044 437	-89 429	-8,56
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	137 292	225 138	-87 847	-39,02
Impôts, taxes et versements assimilés	27 735	61 518	-33 783	-54,92
Salaires et traitements	450 562	543 667	-93 105	-17,13
Charges sociales	203 644	185 032	18 613	10,06
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	19 892	20 137	-245	-1,22
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	3	12	-9	-72,94
Total charges d'exploitation (II)	839 128	1 035 504	-196 376	-18,96
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	115 880	8 932	106 948	NS
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)	760 000	170 000	590 000	347,06
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)	760 000	170 000	590 000	347,06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	75	377	-303	-80,18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	75	377	-303	-80,18
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	759 925	169 623	590 303	348,01
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	875 805	178 555	697 250	390,50



Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 208	-1 208	-100,00
Sur opérations en capital		50 000	-50 000	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		51 208	-51 208	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 320		4 320	
Sur opérations en capital		50 179	-50 179	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 320	50 179	-45 859	-91,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 320	1 029	-5 349	-519,97
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	43 414	19 296	24 118	124,99
Total des produits (I+III+V+VII)	1 715 008	1 265 645	449 364	35,50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	886 937	1 105 357	-218 420	-19,76
BENEFICE OU PERTE	828 071	160 288	667 784	416,62
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	57 103	103 728	-46 625	-44,95
- 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 31/12/2023, dont le total est de 4 226 662 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 828 071 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

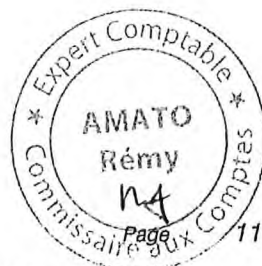
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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 transport : 4 à 5 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		274		274
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	500			500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	442 811	274		443 085
- 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	274		3 593 085

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	157 700	3 504 510	100,00	620 567
- 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			760 000
- 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	153 108	19 881		172 989
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		11		11
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	500			500
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	153 608	19 892		173 500
ACTIF IMMOBILISE	153 608	19 892		173 500

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 796 358 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			
Autres	786 249	786 249	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 109	10 109	
Total	796 358	796 358	
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 195 578 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	490	490		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 452	25 452		
Dettes fiscales et sociales	169 636	169 636		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	195 578	195 578		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 732			
(**) 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	12 895
Conges payés	19 338
Personnel charges à payer	62 500
Charges sociales congés payés	9 035
Autres charges à payer	31 250
Charges à payer	296
Total	135 315

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 109		
Total	10 109		



Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2023
Prestations de services	895 000
Locations Immobilières	60 000
TOTAL	955 000

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 000 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
<i>Cautlon 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	72 434
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	192 434
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				220 000	220 000
Cumul exercices antérieurs				86 242	86 242
Dotations de l'exercice				44 000	44 000
Amortissements				130 242	130 242
Cumul exercices antérieurs				109 059	109 059
Exercice				59 796	59 796
Redevances payées				168 855	168 855
A un an au plus				42 577	42 577
A plus d'un an et cinq ans au plus				27 754	27 754
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				70 330	70 330
A un an au plus				1 023	1 023
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 081	1 081
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				2 104	2 104
Montant pris en charge dans l'exercice				57 103	57 103

