

RCS : SAINTES Code greffe : 1708

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de SAINTES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00389 Numéro SIREN : 508 510 831 Nom ou dénomination : AMB AUDIT ET CONSEIL
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2019 sous le numéro de dépôt 5239

Greffe du tribunal de commerce de Saintes



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/5239

Déposant :

Nom/dénomination : AMB AUDIT ET CONSEIL

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 508 510 831

N° gestion : 2008 B 00389



Greffe du tribunal de commerce de Saintes

Cours National - Palais de Justice, CS 30328, 17108 Saintes cedex

09:00 - 12:00, 14:00 - 16:30

Téléphone : 05 46 93 01 02

www.greffe-tc-saintes.fr - www.infogreffe.fr

EXTRA/MCU/2008 B 00389

AMB AUDIT ET CONSEIL

1 RUE DES PERCHES

17100 SAINTES

Nos références : MCU/2008 B 00389

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

Concernant la société :

Société par actions simplifiée AMB AUDIT ET CONSEIL

1 RUE DES PERCHES

17100 SAINTES

SIREN : 508 510 831

N° de gestion : 2008 B 00389

Le greffier soussigné constate le 13/12/2019 le dépôt, arrivé au greffe le 10/12/2019, enregistré sous le numéro 2019/5239, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 30/09/2018

Récépissé délivré le 13/12/2019

Le greffier

Maître Marc BINNIÉ



SCP Béatrice MAFIOLY et Marc BINNIÉ
SIREN : 318 054 673 R.C.S. SAINTES - N° TVA intracommunautaire : FR57318054673



Déposé le 10/12/2019
N° RCS 2008 B 389
N° de dépôt 5239

Certifié conforme à
l'original.

AMB AUDIT et CONSEILS

SAS au capital de 157 266.00 euros
Siège social : 1 rue des Perches 17100 SAINTES
RCS n°508510831- RCS SAINTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE PROCES-VERBAL DU 20 FÉVRIER 2019

Le 20 février 2019, les associés de la société AMB AUDIT et CONSEILS se sont réunis en assemblée générale ordinaire à 1 rue des Perches 17100 SAINTES à 11 h 00, sur la convocation régulière qui leur a été faite.

L'assemblée est présidée par Jean Luc Méchin.

La Présidence de l'assemblée constate que :

Sont présents :

- Madame BASTON ISABEL, propriétaire de 1 action, représentant 1 voix,
- CILAB AUDIT ET CONSEIL, représentée par , propriétaire de 78 632 actions, représentant 78 632 voix,
- Monsieur MECHIN Jean-Luc, propriétaire de 1 action, représentant 1 voix, Président de la société.
- JLM AUDIT, représentée par , propriétaire de 78 632 actions, représentant 78 632 voix,

Soit au total 4 associé(s) présent(s), totalisant 157266 Actions sur les 157266 composant le capital social.

La Présidence de l'assemblée a désigné MME BASTON ISABEL comme secrétaire de séance.

Le commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La Présidence de l'assemblée déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut donc délibérer et prendre toute décision ordinaire.

Les documents ci-dessous ont été adressés aux associés quinze jours avant la date de la présente assemblée et sont tenus à leur disposition au siège social. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Sont déposés sur le bureau à la disposition de l'assemblée :

- Le rapport de gestion.
- Le rapport du Commissaire aux comptes
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L227-10 du code de commerce.
- Les comptes annuels (bilans et compte de résultat).
- L'annexe comptable
- Le texte des résolutions soumises à l'assemblée.

La Présidence de l'assemblée rappelle à l'assemblée l'**ORDRE DU JOUR** :

- Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Présidence de l'exercice clos au 30 septembre 2018.
- Affectation du résultat.
- Approbation des conventions relevant de l'article L227-10 du code de commerce.
- Situation des comptes courants d'associés à la date de clôture.
- Délégation de pouvoir.

Ja

JB

Puis lecture est donnée du rapport de la Présidence.

La discussion est ouverte.

Les comptes sont alors présentés et étudiés sans qu'aucune difficulté particulière ne se présente.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidence de l'assemblée ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

Résolution N° 1 - Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Présidence de l'exercice clos au 30 septembre 2018

L'assemblée générale, après avoir entendu le rapport de gestion , après avoir entendu le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos, approuve cette documentation, ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2018 tels qu'ils ont été présentés par la Présidence et qui font apparaître pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 59 830.24 Euros.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

L'assemblée générale approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la Présidence au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier à la Présidence de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 2 - Affectation du résultat

Compte tenu du bénéfice de l'exercice de 59 830.24 Euros formant un résultat affectable de 59 830.24 Euros, l'assemblée générale décide de procéder aux affectations suivantes :

- A la réserve légale, soit 4 452.61 Euros ;
- A la distribution d'un dividende global de 55 000.00 Euros, soit 0.35 Euros par Actions. Ce dividende sera payé au siège social à partir du 20/02/2019 ;
- Au report à nouveau pour 377.63 Euros ;

Sur ce dividende, et pour les associés personnes physiques, il sera retenu à la source le montant des prélèvements sociaux, notamment la CSG, qui sera reversé par la société au Trésor Public.

Il sera également retenu le prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12.80% pour tous les associés qui n'ont pas formulé de demande de dispense avant le 30 novembre 2018. Ce prélèvement sera, lui aussi, reversé par la société au Trésor Public.

Une copie de la déclaration fiscale se rapportant à ces prélèvements sera fournie à chacun des associés concernés.

Les droits bruts de chaque associé avant retenue à la source relative aux prélèvements sociaux prévus à l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale et à l'article 117 Quater du code général des

ju

JB

impôts sont les suivants :

Compte tenu de ces éléments, les droits nets sont les suivants :

- Madame BASTON ISABEL : 0.35 Euros.
- CILAB AUDIT ET CONSEIL : 27 499.65 Euros.
- Monsieur MECHIN Jean-Luc : 0.35 Euros.
- JLM AUDIT : 27 499.65 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

- Clôture au 30/09/2017 : 42 000.00 €
- Clôture au 30/09/2016 : 35 000.00 €
- Clôture au 30/09/2015 : 42 000.00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 3 - Approbation des conventions relevant de l'article L227-10 du code de commerce

L'assemblée générale approuve les conventions visées à l'article L223-19 du code de commerce et mentionnées dans le rapport spécial établi à cet effet.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 4 - Situation des comptes courants d'associés à la date de clôture

L'assemblée générale constate la situation des comptes courants d'associés, à la clôture de l'exercice, qui se décompose comme suit :

- Un solde Créiteur de 17 500.00 Euros, pour CILAB AUDIT ET CONSEIL.
Ce compte n'a donné lieu à aucune rémunération.
- Un solde Créiteur de 8.66 Euros, pour Monsieur MECHIN Jean-Luc.
Ce compte n'a donné lieu à aucune rémunération.
- Un solde Créiteur de 108 714.28 Euros, pour JLM AUDIT.
Ce compte n'a donné lieu à aucune rémunération.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 5 - Délégation de pouvoir

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal afin de réaliser toutes les formalités légales.

107

108

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée 12 h 00.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la Présidence et tous les associés présents.

Fait à Saintes,
Le 20/02/2019.



AMB AUDIT & CONSEIL

1 rue des Perches

17100 SAINTES

*Certifié conforme
à l'original*

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2017/2018

Période du 01 octobre 2017 au 30 septembre 2018

M. Jean-Luc MECHIN
Expert Comptable Dirigeant.

AMB AUDIT & CONSEIL
1, Rue des Perches
17100 SAINTES
Tel : 05.46.93.01.37
Fax : 05.46.98.10.74

durand.saintes@durand17associes.com



COMPTE RENDU

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels qui a été réalisée pour l'entité :

AMB AUDIT & CONSEIL

Pour l'exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 01/10/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Cette norme requiert la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à Saintes,
Le .

Jean Luc Méchin,
Expert-comptable.





SOMMAIRE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Comptes Annuels	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe Comptable	9
Détail des Comptes	26
Détail du bilan actif	27
Détail du bilan passif	32
Détail du compte de résultat	34
Etats de gestion	37
Soldes Intermédiaires de Gestion	38
Capacité d'autofinancement	39
Synthèse	40
Analyse trésorerie	41
Etats Fiscaux	42
Liasse Fiscale	43



Comptes Annuels



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials and a long horizontal stroke.



BILAN ACTIF

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ACTIF

	Valeurs au 30/09/18		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/09/17	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			9		10
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	11 490	11 490			
Fonds commercial (1)	65 638		65 638	65 638	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			1		2
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	48 437	39 148	9 289	10 036	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			20		22
Participations	142 296		142 296	142 296	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	290		290	290	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	268 151	50 638	217 513	30	218 260
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			2		
Matières premières et autres appro	520		520	520	
En-cours de production (biens et services)	15 950		15 950		
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			56		56
Clients (3)	351 775		351 775	324 636	
Clients douteux, litigieux (3)	16 332	10 194	6 138	6 309	
Clients factures à établir (3)					
Personnel et comptes rattachés (3)					
Créances fiscales et sociales (3)	42 493		42 493	39 398	
Fournisseurs débiteurs	1 810		1 810	639	
Débiteurs divers (3)					
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			7		8
Actions propres					
Autres titres	53 511		53 511	53 511	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	32 655		32 655	17 376	3
Charges constatées d'avance (3)	1 561		1 561	2 374	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	516 605	10 194	506 412	70	444 762
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	784 757	60 832	723 925	100	663 022

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

378 483





BILAN PASSIF

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PASSIF

	Valeurs au 30/09/18	% du passif	Valeurs au 30/09/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	157 266	22	157 266	24
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		2
Réserve légale	11 274		11 274	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	7 238	1	4 430	1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	59 830	8	44 808	7
SITUATION NETTE	235 608	33	217 778	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	235 608	33	217 778	33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	126 223	17	126 427	19
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	40 907	6	17 098	3
Fournisseurs, factures non parvenues	50 290	7	50 232	8
Dettes fiscales et sociales	123 776	17	108 253	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 393		6 282	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	143 728	20	136 952	21
TOTAL DETTES	488 317	67	445 244	67
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	723 925	100	663 022	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

488 317

445 244





COMPTE DE RÉSULTAT

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	877 848	100	815 895	100	61 953	8
Montant net du chiffre d'affaires	877 848	100	815 895	100	61 953	8
Production stockée	15 950	2			15 950	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	867		14 468	2	-13 601	-94
Autres produits	66		418		-352	-84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	894 731	102	830 781	102	63 950	8
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	373 962	43	379 389	46	-5 426	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	15 853	2	12 297	2	3 555	29
Salaires et traitements	296 476	34	260 695	32	35 782	14
Charges sociales	126 734	14	110 601	14	16 133	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	4 353		3 459		894	26
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 693		2 245		448	20
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 362		17 142	2	-15 780	-92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	821 433	94	785 827	96	35 605	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	73 298	8	44 953	6	28 345	63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AMB AUDIT & CONSEIL

7/70





COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 642		-2 642	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 642		-2 642	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	914				914	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	914				914	
RÉSULTAT FINANCIER	-914		2 642		-3 557	-135
RÉSULTAT COURANT avant impôts	72 384	8	47 595	6	24 788	52
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			540		-540	-100
Sur opérations en capital	723				723	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	723		540		183	34
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 387	1	97		5 290	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 387	1	97		5 290	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 665	-1	443		-5 107	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	7 889	1	3 230		4 659	144
TOTAL DES PRODUITS	895 454	102	833 963	102	61 491	7
TOTAL DES CHARGES	835 623	95	789 155	97	46 469	6
Bénéfice ou Perte	59 830	7	44 808	5	15 022	34

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

AMB AUDIT & CONSEIL

8/70





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 723 924.94 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 59 830.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/10/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société a acquis 100% du capital de la société ALLIANCE COMMISSARIAT AUX COMPTES en juillet 2017.

Cette société clôture ses comptes au 31/12/2017.

Les comptes au 31/12/2017 de cette société présentent des fonds propres supérieurs au capital.

Le résultat au 31 décembre 2017 est bénéficiaire.

Pas de fait marquant sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Le fonds de commerce n'est pas amorti, la valeur de la clientèle étant très supérieure à celle inscrite à l'actif

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|-------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 ans |
| - Matériels informatiques | 3 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'acquisition a été réalisée en juillet 2017, aucun élément ne justifie une dépréciation.

STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

FONDS COMMERCIAL

acquis lors de l'apport partiel d'actif à la valeur d'acquisition.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds apporté lors de la const				65 638
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				65 638
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	65 638			





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	77 128	
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	15 485	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	29 345	3 607
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	44 831	3 607
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		142 296	
	Autres titres immobilisés		290	
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	142 586	
		TOTAL GENERAL	264 545	3 607

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		77 128	
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		15 485	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		32 952	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		48 437	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			142 296	
	Autres titres immobilisés			290	
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		142 586	
		TOTAL GENERAL		268 151	





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 490			11 490
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. aménag.		11 913	748		12 660
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		22 882	3 605		26 487
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	34 795	4 353		39 148
	TOTAL GENERAL	46 285	4 353		50 638

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et aménag.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



[Signature]



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	7 501	2 693		10 194
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	7 501	2 693		10 194
	TOTAL GÉNÉRAL	7 501	2 693		10 194
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		2 693		
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	16 332		16 332
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	351 775	351 775	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 582	17 582	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	10 910	10 910	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	14 001	14 001	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 810	1 810	
	Charges constatées d'avance	1 561	1 561	
	TOTAUX	413 970	397 638	16 332
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 561
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 561

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

AMB AUDIT & CONSEIL

19/70





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	91 197	91 197		
Personnel & comptes rattachés	24 931	24 931		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	26 231	26 231		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	66 637	66 637		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 976	5 976		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	126 223	126 223		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 393	3 393		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	143 728	143 728		
TOTAUX	488 317	488 317		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	143 728
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	143 728

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 290
Dettes fiscales et sociales	42 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	92 789





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2018, le CICE s'élève à 19 562 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Le montant des IFC n'est pas significatif au 30/09/2012 compte tenu de l'antériorité de la société, de l'ancienneté de l'effectif et de l'âge de l'effectif.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Dettes immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

TOTAL





SAS AMB AUDIT ET CONSEILS

Société par Actions Simplifiée au capital de 157 266 Euros

Siège social :

1 Rue des Perches

17100 SAINTES

R.C.S : Saintes 508 510 831

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

*Certifié conforme
à l'original*

Comptes annuels à joint -

SARL NAULET ROCA ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
18, Rue Prudent - BP 50216 - 16007 Angoulême Cedex

☎ 05.45.95.78.33 - Fax : 05.45.92.16.97 - E. Mail : christophe.naulet@roca-online.fr

Site Internet : www.roca-online.fr

Siret : 52869521600010 APE : 6920Z

Expert Comptable

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Poitou-Charentes-Vendée

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la cour d'appel de Bordeaux



[Signature]

Aux associés,

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AMB AUDIT ET CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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.

2 – FONDEMENT DE L'OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

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.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables sur la période du 01 octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



3 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 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.

4 - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES :

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 le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5 - 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

6 – 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.

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.

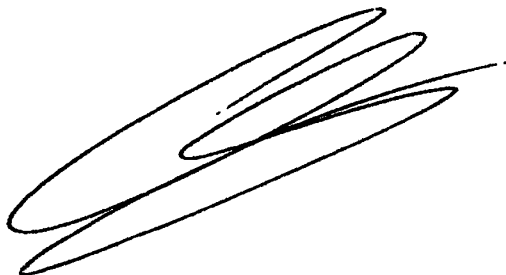
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Angoulême, le 31 janvier 2019

Christophe NAULET
P/ SARL NAULET ROCA ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF



AMB AUDIT & CONSEIL

01/01/10 2017 au 30/09 2017

ACTIF

	Valeurs au 30/09/18		% de	Valeurs au	% de
	Val: Brutes	Amort & dépr	l'actif	30/09/17	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			9		10
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	11 490	11 490			
Fonds commercial (1)	65 638		65 638	65 638	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			1		2
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	48 437	39 148	9 289	10 036	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			20		22
Participations	142 296		142 296	142 296	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	290		290	290	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	258 151	50 638	217 513	30	218 260 33
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			2		
Matières premières et autres appro	520		520	520	
En-cours de production (biens et services)	15 950		15 950		
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			56		56
Clients (3)	351 775		351 775	324 636	
Clients douteux, litigieux (3)	16 332	10 194	6 138	6 309	
Clients factures à établir (3)					
Personnel et comptes rattachés (3)					
Créances fiscales et sociales (3)	42 493		42 493	39 398	
Fournisseurs débiteurs	1 810		1 810	639	
Débiteurs divers (3)					
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			7		8
Actions propres					
Autres titres	53 511		53 511	53 511	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	32 655		32 655	17 376	3
Charges constatées d'avance (3)	1 561		1 561	2 374	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	516 605	10 194	506 412	70	444 762 67
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	784 757	60 832	723 925	100	663 022 100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

378 483

NAULET ROCA ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
RD 14716 - 34077 ANK-ANILL-LE

AMB AUDIT & CONSEIL

Certifié Conforme
à l'original

5/70



Signature

BILAN PASSIF

AMB AUDIT & CONSEIL

DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

PASSIF

	Valeurs au 30/09/13	% du passif	Valeurs au 30/09/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	157 266	22	157 266	24
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		2
Réserve légale	11 274		11 274	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	7 238	1	4 430	1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	59 830	8	44 808	7
SITUATION NETTE	235 608	33	217 778	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	235 608	33	217 778	33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	126 223	17	126 427	19
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	40 907	6	17 098	3
Fournisseurs, factures non parvenues	50 290	7	50 232	8
Dettes fiscales et sociales	123 776	17	108 253	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 393		6 282	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	143 728	20	136 952	21
TOTAL DETTES	488 317	67	445 244	67
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	723 925	100	663 022	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

488 317

445 244

NAULET ROCA ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
BP 50216 - 16007 ANGOULEME

AMB AUDIT & CONSEIL

6/70



[Signature]



COMPTE DE RÉSULTAT

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	877 848	100	815 895	100	61 953	8
Montant net du chiffre d'affaires	877 848	100	815 895	100	61 953	8
Production stockée	15 950	2			15 950	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	867		14 468	2	-13 601	-94
Autres produits	66		418		-352	-84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	894 731	102	830 781	102	63 950	8
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	373 962	43	379 389	46	-5 426	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	15 853	2	12 297	2	3 555	29
Salaires et traitements	296 476	34	260 695	32	35 782	14
Charges sociales	126 734	14	110 601	14	16 133	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	4 353		3 459		894	26
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 693		2 245		448	20
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 362		17 142	2	-15 780	-92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	821 435	94	785 627	96	35 605	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	73 298	8	44 953	6	28 345	63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

NAULET ROCA ASSOCIES
Comptable en France
BP 50216 - 16007 ANEROLLE MC

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AMB AUDIT & CONSEIL

7/70



[Signature]

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

AMB AUDIT & CONSEIL

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 642		-2 642	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 642		-2 642	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	914				914	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	914				914	
RÉSULTAT FINANCIER	-914		2 642		-3 557	-135
RÉSULTAT COURANT avant impôts	72 384	8	47 595	6	24 788	52
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			540		-540	-100
Sur opérations en capital	723				723	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	723		540		183	34
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 387	1	97		5 290	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 387	1	97		5 290	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 665	-1	443		-5 107	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	7 889	1	3 230		4 659	144
TOTAL DES PRODUITS	895 454	102	833 903	102	61 491	7
TOTAL DES CHARGES	835 623	95	789 155	97	46 469	6
Bénéfice ou Perte	59 830	7	44 808	5	15 022	34

NAULET ROCA ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes
BP 50216 - 16007 JACOUHÉ-ME

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

AMB AUDIT & CONSEIL

8/70



[Signature]



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

30/09/2018 - 30/09/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 723 924.94 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 59 830.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/10/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société a acquis 100% du capital de la société ALLIANCE COMMISSARIAT AUX COMPTES en juillet 2017.
Cette société clôture ses comptes au 31/12/2017.
Les comptes au 31/12/2017 de cette société présentent des fonds propres supérieurs au capital.
Le résultat au 31 décembre 2017 est bénéficiaire.

Pas de fait marquant sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

NAULET ROCA ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
BP 50216 - 16007 ANGOULEME



ANNEXE COMPTABLE



AMB AUDIT & CONSEIL

RD 01/10/2017 au 30/09/2018

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Le fonds de commerce n'est pas amorti, la valeur de la clientèle étant très supérieure à celle inscrite à l'actif

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Matériels informatiques	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'acquisition a été réalisée en juillet 2017, aucun élément ne justifie une dépréciation.

STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

NAULET ROCA ASSOCIES
Centre d'audit aux Comptes
BP 50216 - 16057 ANGOULEME





ANNEXE COMPTABLE

2019/12/16 14:15:05
01/10/2019 10:30:00 2019

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

NAULEY ROCA ASSOCIES
Comptable aux Établissements
BP 20216 - 45007 AMBOISE Cedex





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

DU 01/10/2012 AL 30/09/2013

FONDS COMMERCIAL

acquis lors de l'apport partiel d'actif à la valeur d'acquisition.

Designation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds apporté lors de la const				65 638
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				65 638
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	65 638			

NAULET ROCA ASSOCIES
Commissaires Comptables
BP 50216 - 16007 LA ROCHE-VALENTIN

AMB AUDIT & CONSEIL

12/70



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

BP 50216 - 16007 ANCOULE - FRANCE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	77 128	
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	15 485	
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	29 345	3 607
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	44 831	3 607
	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations		142 296	
	Autres titres immobilisés		290	
	Prêts et autres Immobilisations financières			
		TOTAL	142 586	
		TOTAL GENERAL	264 545	3 607

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt. poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex	Réévaluation légale/valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. Incorporelles	TOTAL		77 128	
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		15 485	
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		32 952	
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		48 437	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			142 296	
	Autres titres immobilisés			290	
	Prêts & autres Immob. financières				
		TOTAL		142 586	
		TOTAL GENERAL		264 151	

264 151
Commissaire aux Comptes
BP 50216 - 16007 ANCOULE



[Signature]

ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 490			11 490
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	11 913	748		12 660
	TOTAL	34 795	4 353		39 148
	TOTAL GENERAL	45 285	4 353		50 638

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Moins dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Moins dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GENERAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

NAMA ET FILIALES ASSOCIÉES
COMPTES ANNUELS 2018
REPRODUCTION INTERDITE

11. $\frac{1}{2} \log_2 \frac{1}{2} = -\frac{1}{2} \log_2 2 = -\frac{1}{2} \cdot 1 = -\frac{1}{2}$

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

[illegible]

NAULET ROCA ASSOCIES
 Commercial Importers, Company Ltd.
 BP 58210 - 10007 ANGOLA LIME

AMB AUDIT & CONSEIL

15/70



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

D. 01/10/2017 au 30/09/2018

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur				
	Immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	7 501	2 693		10 194
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	7 501	2 693		10 194
	TOTAL GÉNÉRAL	7 501	2 693		10 194
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		2 693		
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

NAULET ROCA ASSOCIES
Compte rendu aux Commissaires
BP 50216 - 14007 A'KROUE EMC



[Signature]

ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	16 332		16 332
	Autres créances clients	351 775	351 775	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 582	17 582	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	10 910	10 910	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	14 001	14 001	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 810	1 810	
	Charges constatées d'avance	1 561	1 561	
TOTALS		413 970	397 638	16 332
Renvois (1) (2)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

NAULET ROCA ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
JP 50216 - 16507 ANGOULEME



[Signature]

ANNEXE COMPTABLE



AMB AUDIT & CONSEIL

du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 561
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 561

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

NAULET ROCA ASSOCIES
Comptables et Experts-Comptables
RC 10216 - 16007 AMBRIEUX



ANNEXE COMPTABLE



AMB AUDIT & CONSEIL

Re 01/10/2017 à 01/09/2018

NAULET BOCA ASSOCIES
Comptables
0812216 - 06077 ANGOLA LME

AMB AUDIT & CONSEIL

19/70



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

du 01/10/2018 au 30/09/2019

ETAT DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	91 197	91 197		
Personnel & comptes rattachés	24 931	24 931		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	26 231	26 231		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	66 637	66 637		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 976	5 976		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	126 223	126 223		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 393	3 393		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	143 728	143 728		
TOTAUX	488 317	488 317		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

NAULET ROCA ASSOCIES
Comptable en charge
BP 50216 - 33007 AGEN CEDEX

AMB AUDIT & CONSEIL

20/70



[Signature]



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	143 728
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	143 728

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 290
Dettes fiscales et sociales	42 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES A PAYER	92 789

IAULEI ROCA ASSOCIES
Comptables Officiels Comples
01/50216 - 10007 ANGOULEME

AMB AUDIT & CONSEIL

21/70



ANNEXE COMPTABLE



AMB AUDIT & CONSEIL

DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2018, le CICE s'élève à 19 562 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

NAULEY ROCA ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
OR 59216 - 16017 ANGOMME





ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL

DU 01/10/2012 AU 30/09/2013

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Le montant des IFC n'est pas significatif au 30/09/2012 compte tenu de l'antériorité de la société, de l'ancienneté de l'effectif et de l'âge de l'effectif.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

NAULET ROCA ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
BP 50216 - 16607 ANGOULEME



ANNEXE COMPTABLE

AMB AUDIT & CONSEIL
DU 01/01/2017 AU 31/12/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

NAULEY ROCA ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
BP 50216 - 66007 ARGENTAT CEDEX

AMB AUDIT & CONSEIL

24/70

