

RCS : EVRY

Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01615

Numéro SIREN : 408 231 447

Nom ou dénomination : AMT

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2018 sous le numéro de dépôt 6168

AMT

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 500.000 EUROS**

SIEGE SOCIAL 14-16, VOIE DE MONTAVAS 91320 WISSOUS

RCS : EVRY B 408 231 447

~~~~~

|                                                                                     |                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY                                |                                  |
|  | Le :<br>N° : 3 JUL. 2018<br>6168 |

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2017  
CLOS LE 31 Décembre 2017**

Cher Actionnaire,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 Décembre 2017, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice aujourd'hui à votre approbation. L'exercice 2017 est le vingt et un exercice comptable et social de la Société AMT.

**SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE**

La production de l'exercice de votre Société s'élève à : 19 835 447 Euros contre 16 769 941 Euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de l'activité de 18.28 %.  
L'effectif moyen d'AMT est de 36 salariés.

L'activité d'AMT se compose de 3 secteurs : la rénovation, le neuf et les contrats d'entretien.  
En 2017, le chiffre d'affaires se décompose de la manière suivante.

| ANNEES                 | 2017   | 2016   | 2015   |
|------------------------|--------|--------|--------|
| RENOVATION             | 21.86% | 39.08% | 28.20% |
| NEUF                   | 61.73% | 43.76% | 54.90% |
| CONTRAT<br>D'ENTRETIEN | 16.41% | 17.16% | 16.90% |

Les maîtres d'ouvrage sont des organismes publics (Mairie, Région, Conseils départementaux, ....) et/ou des clients institutionnels.

*P*



| <b>BILAN ACTIF</b>                         | <b>2017</b>         | <b>2016</b>         | <b>VARIATION EN VALEUR</b> |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE (V.N.C.)                  | 307 751 €           | 248 843 €           | 59 908 €                   |
| TRAVAUX EN COURS ET AVANCES SOUS-TRAITANTS | 79 084 €            | 59 €                | 79 025 €                   |
| CLIENTS (Net)                              | 3 338 929 €         | 3 919 253 €         | - 580 324 €                |
| AUTRES CREANCES                            | 659 020 €           | 943 218 €           | - 284 198 €                |
| V.M.P. et DISPONIBILITES                   | 13 373 623 €        | 11 247 227 €        | 2 126 396 €                |
| COMPTE DE REGULARISATION ACTIF             | 42 350 €            | 31 128 €            | 11 222 €                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>17 800 757 €</b> | <b>16 389 728 €</b> | <b>1 411 029 €</b>         |

| <b>BILAN PASSIF</b>             | <b>2017</b>         | <b>2016</b>         | <b>VARIATION EN VALEUR</b> |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| CAPITAUX PROPRES                | 6 560 045 €         | 5 729 076 €         | 830 969 €                  |
| PROVISIONS POUR RQUES & CHARGES | 1 647 917 €         | 1 879 426 €         | -231 509 €                 |
| FOURNISSEURS                    | 6 637 734 €         | 5 582 802 €         | 1 054 932 €                |
| AUTRES DETTES A COURT TERME     | 1 839 173 €         | 2 611 198 €         | - 772 025 €                |
| COMPTE DE REGULARISATION PASSIF | 1 115 888 €         | 587 226 €           | 528 662 €                  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>17 800 757 €</b> | <b>16 389 728 €</b> | <b>1 411 029 €</b>         |

Ces tableaux et l'annexe aux comptes annuels vous présentent les éléments de comparaison sur les principales variations constatées sur l'exercice 2017. Par ailleurs notre commissaire aux comptes vous fournira toutes les informations complémentaires, sur la base de ses travaux de contrôle réalisés dans le cadre de son audit des comptes d'AMT. En outre, nous vous précisons que notre société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable ou d'estimation et d'évaluation des éléments d'actif et de passif, tels que présentés ci dessus.

## **EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Les prévisions et objectifs de la Direction sont orientés sur le maintien des performances et résultats de la Société AMT, et le cas échéant, sur l'augmentation des performances et résultats des chantiers de la Société.

La Société AMT, sur 2018, met en place un système comptable intégrant la gestion de la dématérialisation des factures de ses fournisseurs et sous-traitants

## **MOYENS ET DELAIS DE PAIEMENTS**

AMT intervient essentiellement sur le marché public. De ce fait les conditions de paiements de nos clients sont fixées à 45 Jours par virement.

Conformément à la loi LME conditions de paiements fournisseurs chez AMT sont de 45 jours fin de mois.



Il est à noter que conformément à la loi de 75 et aux agréments des conditions de paiements imposés pour les marchés publics, la plupart de nos sous-traitants sont soumis au paiement direct.

Nous précisons également que s'agissant du secteur d'Activité et sauf à produire une caution bancaire de retenue de garantie nos dettes relatives à la sous-traitance et nos créances sont soumises à retenue de garantie.

En application des dispositions du Code de commerce, et conformément à l'arrêté du 20 mars 2017, nous vous indiquons la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (en application de l'article D. 441 I du Code de commerce).

|                                                |                     | FACTURES RECUES NON REGLEES A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE DONT LE TERME EST ECHU |                    |                     |                     |                           |                 |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------|
|                                                |                     | Rappel :<br>NON<br>ECHUES                                                             | De 1 à 30<br>Jours | De 31 à<br>60 Jours | De 61 à<br>90 Jours | Supérieures<br>à 91 Jours | TOTAL           |
| NOMBRE DE FACTURES CONCERNEES                  |                     | Non Applicable                                                                        |                    |                     |                     |                           |                 |
| MONTANT<br>TOTAL DES<br>FACTURES<br>CONCERNEES | Fournisseurs        | 663 KE                                                                                | 146 KE             | 65 KE               | 19 KE               | 163 KE                    | 1 056 KE        |
|                                                | Sous-traitants      | 643 KE                                                                                | 48 KE              | 25 KE               | 15 KE               | 489 KE                    | 1 220 KE        |
|                                                | Soumis<br>P. Direct | 5 KE                                                                                  | 21 KE              | 4 KE                |                     |                           | 30 KE           |
|                                                | R G                 | 2 KE                                                                                  | 26 KE              | 37 KE               | 32 KE               | 884 KE                    | 981 KE          |
|                                                | Honoraires          | 16 KE                                                                                 | 4 KE               | 1 KE                |                     | 65 KE                     | 86 KE           |
|                                                | Vrt e.cours         | 702 KE                                                                                |                    |                     |                     |                           | 702 KE          |
| <b>TOTAL</b>                                   |                     | <b>2 031 KE</b>                                                                       | <b>245 KE</b>      | <b>67 KE</b>        | <b>66 KE</b>        | <b>1 601 KE</b>           | <b>4 075 KE</b> |
| % des ACHATS                                   |                     | 13.43%                                                                                | 1.62%              | 0.4%                | 0.4%                | 10.59%                    |                 |
| % de Chiffre d'affaires                        |                     | 10.28%                                                                                | 1.24%              | 3.39%               | 3.34%               | 8.10%                     |                 |

|                                                |              | FACTURES EMISES NON REGLEES A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE DONT LE TERME EST ECHU |                     |                     |                           |                 |
|------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------|
|                                                |              | De 1 à 30<br>Jours                                                                    | De 31 à 60<br>Jours | De 61 à 90<br>Jours | Supérieures<br>à 91 Jours | TOTAL           |
| NOMBRE DE FACTURES CONCERNEES                  |              | Non Applicable                                                                        |                     |                     |                           |                 |
| MONTANT<br>TOTAL DES<br>FACTURES<br>CONCERNEES | Clients      | 1 510 KE                                                                              | 834 KE              | 355 KE              | 617 KE                    | 3 316 KE        |
|                                                | Client RG    |                                                                                       | 1 KE                | 1 KE                | 6 KE                      | 8 KE            |
|                                                | <b>TOTAL</b> | <b>1 510 KE</b>                                                                       | <b>835 KE</b>       | <b>356 KE</b>       | <b>623 KE</b>             | <b>3 324 KE</b> |
| % des ACHATS                                   |              | -                                                                                     | -                   | -                   | -                         | -               |
| % de Chiffre d'affaires                        |              | 7.64%                                                                                 | 4.22%               | 1.8%                | 3.15%                     | 16.82%          |

## EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

## PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'au 31 Décembre 2017 le capital de la société AMT est détenu exclusivement par l'EURL CAP dont Monsieur Christian Accorsi, président d'AMT, est gérant.

## **ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Nous informons que la Société AMT, en 2017, a poursuivi le développement de sa stratégie de développement durable : le siège social est équipé d'une pompe à chaleur réversible, politique de suivi des déchets et tri sélectif sur les chantiers, régulation électrique horaire des cantonnements de chantier, présentation d'un RQE au mémoire technique .....

## **DEPENSES ET CHARGES VISEES A L'ARTICLE 39-4 DU C.G.I**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du C.G.I, nous vous indiquons que le montant global des charges non déductibles visées à l'Article 39-4 du C.G.I supportées par la société AMT au titre de l'exercice 2017 s'est élevé à la somme de 10 900,00 Euros.

## **PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice net de 1 730 968.93 Euros, que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- Dividendes = 950 000.00 Euros
- Report à nouveau = 780 968.93 Euros

Nous vous rappelons que pour les dividendes, au profit d'une personne morale, sont non éligibles à l'abattement de 40%.

Pour Rappel : Les dividendes versés au titre des trois exercices précédents et l'abattement correspondant sont :  
Exercice 2016 => Dividendes = 900.000 Euros non éligibles à l'abattement de 40%

Exercice 2015 => Au titre :

. Assemblée générale ordinaire du 29 Juin 2016 => Dividende = 0 Euro

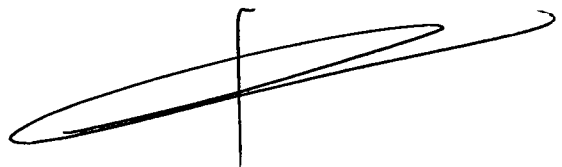
. De la décision de l'associé unique du 1<sup>er</sup> Juillet 2016 => Dividendes = 4 000 000 Euros non éligible à l'abattement

Exercice 2014 => Dividendes = 250.000 Euros éligibles à l'abattement de 40%

## **CONCLUSION**

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion au Président pour l'exercice écoulé. Notre commissaire aux comptes, va procéder à la lecture de son rapport (*sur les comptes annuels*) et vous donner toutes informations complémentaires.

**Le Président**



**AMT**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**AU CAPITAL DE 500.000 EUROS**

SIEGE SOCIAL : 14-16, Voie de Montavas 91320 WISSOUS  
RCS : EVRY B 408 231 447

XXXXXXXXXXXXXX

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 Juin 2018**

L'an deux mille dix-huit et le 27 Juin à 10 heures 45, l'actionnaire s'est réuni au siège social, en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation du Président.

Monsieur Thierry Morel, représentant de la SA Thierry Morel et Associés, commissaire aux comptes régulièrement convoqué, assiste à la réunion.

Sont présents :

- EURL CAP, représentée par Christian Accorsi, propriétaire de ..... 15 250 actions

-----

Total égal au nombre d'actions composant le capital .....15 250 actions

Monsieur Christian Accorsi préside la séance en qualité de Président. Il dispose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Rapport de gestion du président sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2017,
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2017,
- le compte de résultat, le bilan et l'annexe de l'exercice écoulé,
- le texte de résolutions proposées.

Il déclare que ces mêmes pièces ont été mises à la disposition des actionnaires plus de quinze jours avant la date de la présente réunion.

Puis le Président rappelle que l'ordre du jour de la présente Assemblée est le suivant :

- examen des comptes annuels clos le 31 Décembre 2017,
- quitus au Président,
- affectation des résultats,
- point sur les rémunérations de l'associé
- questions diverses



Le Président donne ensuite lecture du rapport du président et ouvre la discussion.

.....

Personne ne demandant plus la parole, les résolutions suivantes ont été mises en voix.

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion sur les comptes de l'exercice social au 31 décembre 2017 et la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, les approuve tels qu'ils ont été présentés se soldant par un bénéfice de 1 730 968.93 Euros (Un million sept cent trente mille neuf cent soixante-huit et quatre-vingt-treize centimes d'Euros).

L'associé unique prend acte et approuve, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du C.G.I., le montant global des charges non déductibles visées à 2 de l'article 39-4 du C.G.I. supportées par la Société AMT au titre de l'exercice social 2017, clos le 31 Décembre 2017, s'élevant à 10 900.00 Euros ainsi que le montant de l'impôt sur les bénéfices supporté par la Société au titre de ces charges.

En conséquence, elle donne quitus au Président de sa gestion pour ledit exercice

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'associé unique décide d'affecter le résultat 2017 comme suit :

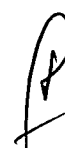
- Bénéfice de l'exercice ..... 1 730 968.93 €

Qui est affecté comme suit :

- Dividendes ..... 950 000.00 €
- Report à nouveau ..... 780 968.93 €

L'intégralité de la distribution effectuée, au profit d'une personne morale, n'ouvre pas droit à l'abattement de 40%.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*



### TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique prend acte conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, de ce que les sommes distribuées en dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Exercice 2016 => Dividendes = 900.000 Euros non éligibles à l'abattement de 40%

Exercice 2015 => Au titre :

. Assemblée générale ordinaire du 29 Juin 2016 => Dividende = 0 Euro

. De la décision de l'associé unique du 1<sup>er</sup> Juillet 2016 => Dividendes = 4 000 000 Euros non éligible à l'abattement

Exercice 2014 => Dividendes = 250.000 Euros dont 125 000 Euros éligibles à l'abattement de 40%

| Au titre de l'exercice clos le                                       | Revenus éligibles à l'abattement - Dividendes | Autres revenus distribués | Revenus non éligibles à l'abattement |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 31 décembre 2016 :                                                   | 0.00 €                                        |                           | 900 000.00 €                         |
| 31 décembre 2015 :<br>. Assemblée Générale Ordinaire du 29 Juin 2016 | 0,00 €                                        |                           | 0,00 €                               |
| . Décision de l'associé Unique du 1 <sup>er</sup> Juillet 2016       | 0,00 €                                        |                           | 4 000 000,00 €                       |
| 31 décembre 2014                                                     | 125.000,00 €                                  |                           | 125.000,00 €                         |

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.*

### QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique, au titre de ses fonctions de Directeur de Production, décide de porter la rémunération pour l'exercice 2018 de Christian Accorsi entre 138 500 Euros et 145 000 Euros Bruts Annuel hors congés payés ; avantage véhicule inclus.

Elle sera versée sur 13 mois,

L'associé unique, au titre de ses fonctions de Directeur de Production, décide de bénéficier, à compter de l'exercice 2018, du régime de la Caisse des congés payés.

De ce fait en 2018, la cotisation sera provisionnée à compter d'Avril 2018 afin que ses congés 2019 soient pris en charge dès le 1<sup>er</sup> Mai 2019.

L'Associé unique décide, en outre, que Monsieur Christian Accorsi continuera à bénéficier du remboursement de ses frais et débours divers de mission, représentation et déplacements et ce, sur production de pièces justificatives.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*



## CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé unique confère tous pouvoirs et toutes autorisations utiles et nécessaires au Président ainsi qu'au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir, partout où besoin sera, toutes formalités indispensables de dépôt, publicité et autres qu'il y aura lieu et, notamment, toutes formalités relatives au dépôt des comptes annuels et autres documents prévus par la Loi

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 12 heures 24 et il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'associé unique.

Christian ACCORSI  
Pour EURL CAP

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.A small, stylized handwritten mark or signature in black ink, resembling a capital letter 'P' with a loop.

AMT  
SCSC  
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros  
SCSC  
Siège social : 14 - 16, voie de Montavas  
91320 WISSOUS  
SCSC

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

SCSC

EXERCICE 2017  
1<sup>er</sup> janvier - 31 décembre

---

AMT  
❧❧❧  
**Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros**  
❧❧❧  
**Siège social : 14 - 16, voie de Montavas**  
**91320 WISSOUS**  
❧❧❧

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

**EXERCICE 2017**  
**CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**  
❧❧❧

A l'associé unique,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'associé unique, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société AMT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai 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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 CHARTRES, le 12 juin 2018

Pour la S.A. Thierry MOREL et Associés  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de VERSAILLES  
Le mandataire social et responsable technique  
Thierry MOREL  
Inscrit près la Cour d'Appel de VERSAILLES  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES

# Bilan Actif

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                                  | BRUT              | Amortissements | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>                         |                   |                |                       |                         |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                       |                   |                |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      |                   |                |                       |                         |
| Frais de développement                                     |                   |                |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   | 13 303            | 8 655          | 4 648                 | 172                     |
| Fonds commercial                                           |                   |                |                       |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                       |                   |                |                       |                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>13 303</b>     | <b>8 655</b>   | <b>4 648</b>          | <b>172</b>              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                         |                   |                |                       |                         |
| Terrains                                                   | 79                |                | 79                    | 79                      |
| Constructions                                              | 75 997            | 38 007         | 37 990                | 41 789                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 98 649            | 67 690         | 30 960                | 29 680                  |
| Autres immobilisations corporelles                         | 984 092           | 781 807        | 202 285               | 142 373                 |
| Immobilisations en cours                                   |                   |                |                       |                         |
| Avances et acomptes                                        |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 | <b>1 158 818</b>  | <b>887 504</b> | <b>271 314</b>        | <b>213 922</b>          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                         |                   |                |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |                   |                |                       |                         |
| Autres participations                                      |                   |                |                       |                         |
| Créances rattachées à des participations                   |                   |                |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  |                   |                |                       |                         |
| Prêts                                                      | 975               |                | 975                   | 3 312                   |
| Autres immobilisations financières                         | 30 813            |                | 30 813                | 31 437                  |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>31 789</b>     |                | <b>31 789</b>         | <b>34 749</b>           |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>1 203 910</b>  | <b>896 159</b> | <b>307 751</b>        | <b>248 843</b>          |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                  |                   |                |                       |                         |
| Matières premières et approvisionnement                    |                   |                |                       |                         |
| Stocks d'en-cours de production de biens                   | 79 084            |                | 79 084                | 60                      |
| Stocks d'en-cours production de services                   |                   |                |                       |                         |
| Stocks produits intermédiaires et finis                    |                   |                |                       |                         |
| Stocks de marchandises                                     |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>                          | <b>79 084</b>     |                | <b>79 084</b>         | <b>60</b>               |
| <b>CRÉANCES</b>                                            |                   |                |                       |                         |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     |                   |                |                       |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                      | 3 395 896         | 56 967         | 3 338 929             | 3 919 253               |
| Autres créances                                            | 659 020           |                | 659 020               | 943 218                 |
| Capital souscrit et appelé, non versé                      |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL créances :</b>                                    | <b>4 054 917</b>  | <b>56 967</b>  | <b>3 997 949</b>      | <b>4 862 471</b>        |
| <b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>                            |                   |                |                       |                         |
| Valeurs mobilières de placement                            | 7 558 764         |                | 7 558 764             | 7 307 766               |
| Disponibilités                                             | 5 814 859         |                | 5 814 859             | 3 939 460               |
| Charges constatées d'avance                                | 42 350            |                | 42 350                | 31 128                  |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>                    | <b>13 415 973</b> |                | <b>13 415 973</b>     | <b>11 278 355</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>17 549 973</b> | <b>56 967</b>  | <b>17 493 006</b>     | <b>16 140 885</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                       |                   |                |                       |                         |
| Primes remboursement des obligations                       |                   |                |                       |                         |
| Écarts de conversion actif                                 |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>18 753 883</b> | <b>953 126</b> | <b>17 800 756</b>     | <b>16 389 729</b>       |

**Thierry MOREL ET ASSOCIÉS**

S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Fauhoura

# Bilan Passif

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                       | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                          |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 500 000 | 500 000               | 500 000                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...     |                       |                         |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence |                       |                         |
| Réserve légale                                  | 50 000                | 50 000                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles          | 500 000               | 500 000                 |
| Réserves réglementées                           |                       |                         |
| Autres réserves                                 |                       |                         |
| Report à nouveau                                | 3 779 076             | 3 115 147               |
| Résultat de l'exercice                          | 1 730 969             | 1 563 929               |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                  | <b>6 560 045</b>      | <b>5 729 076</b>        |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>             |                       |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                  |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                         | <b>6 560 045</b>      | <b>5 729 076</b>        |

|                                                |  |  |
|------------------------------------------------|--|--|
| Produits des émissions de titres participatifs |  |  |
| Avances conditionnées                          |  |  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                    |  |  |

|                                           |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Provisions pour risques                   | 1 603 051        | 1 834 560        |
| Provisions pour charges                   | 44 866           | 44 866           |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> | <b>1 647 917</b> | <b>1 879 426</b> |

|                                                         |                  |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                               |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                   | 1 500            | 1 500            |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                       | <b>1 500</b>     | <b>1 500</b>     |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b> |                  |                  |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 6 637 734        | 5 582 802        |
| Dettes fiscales et sociales                             | 1 573 491        | 2 192 476        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 1 833            | 4 032            |
| Autres dettes                                           | 262 350          | 413 190          |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                          | <b>8 475 407</b> | <b>8 192 500</b> |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                      | 1 115 888        | 587 226          |
| <b>DETTES</b>                                           | <b>9 592 795</b> | <b>8 781 226</b> |

|                             |  |  |
|-----------------------------|--|--|
| Ecarts de conversion passif |  |  |
|-----------------------------|--|--|

**TOTAL GÉNÉRAL** 17 800 756 16 389 729

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/17 au 31/12/17

AMT

| RUBRIQUES                                                       | France            | Export | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises                                          |                   |        |                       |                         |
| Production vendue de biens                                      |                   |        |                       |                         |
| Production vendue de services                                   | 19 756 423        |        | 19 756 423            | 16 817 056              |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                 | <b>19 756 423</b> |        | <b>19 756 423</b>     | <b>16 817 056</b>       |
| Production stockée                                              |                   |        | 79 024                | (47 115)                |
| Production immobilisée                                          |                   |        |                       |                         |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |        | 6 222                 | 10 668                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges |                   |        | 1 134 143             | 976 719                 |
| Autres produits                                                 |                   |        | 22                    | 15                      |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |        | <b>20 975 834</b>     | <b>17 757 343</b>       |
| <b>CHARGES EXTERNES</b>                                         |                   |        |                       |                         |
| Achats de marchandises [et droits de douane]                    |                   |        |                       |                         |
| Variation de stock de marchandises                              |                   |        |                       |                         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement        |                   |        | 1 757 696             | 1 138 590               |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement]    |                   |        |                       |                         |
| Autres achats et charges externes                               |                   |        | 13 362 911            | 11 002 061              |
| <b>TOTAL charges externes :</b>                                 |                   |        | <b>15 120 607</b>     | <b>12 140 651</b>       |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>                    |                   |        | 136 145               | 109 891                 |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                     |                   |        |                       |                         |
| Salaires et traitements                                         |                   |        | 1 428 064             | 1 542 926               |
| Charges sociales                                                |                   |        | 884 496               | 966 908                 |
| <b>TOTAL charges de personnel :</b>                             |                   |        | <b>2 312 560</b>      | <b>2 509 834</b>        |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                 |                   |        |                       |                         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                   |        | 86 800                | 88 360                  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                   |        |                       |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                   |        | 24 298                | 5 393                   |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                   |        | 897 941               | 1 252 149               |
| <b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                         |                   |        | <b>1 009 040</b>      | <b>1 345 901</b>        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |        | 7 154                 | 6 003                   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                   |        | <b>18 585 506</b>     | <b>16 112 280</b>       |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |        | <b>2 390 328</b>      | <b>1 645 063</b>        |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
 S.A. d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 56, rue du Grand Faubourg  
 28000 CHARTRES  
 Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                                                            | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                       | <b>2 390 328</b>      | <b>1 645 063</b>        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré       |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                           |                       |                         |
| Produits financiers de participation                                                 |                       |                         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé             | 6                     | 11                      |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                | 67 369                | 175 128                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                     |                       |                         |
| Différences positives de change                                                      |                       |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                        |                       |                         |
|                                                                                      | <b>67 375</b>         | <b>175 139</b>          |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                           |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                               |                       |                         |
| Intérêts et charges assimilées                                                       | 11 346                | 21 638                  |
| Différences négatives de change                                                      |                       |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                       |                       |                         |
|                                                                                      | <b>11 346</b>         | <b>21 638</b>           |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                            | <b>56 029</b>         | <b>153 501</b>          |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                 | <b>2 446 357</b>      | <b>1 798 564</b>        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                        |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                     | 57 134                | 81 200                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                                     | 14 100                | 83 915                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                     |                       | 629 955                 |
|                                                                                      | <b>71 234</b>         | <b>795 069</b>          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                       |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                    | 2 462                 | 24 858                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                    | 14 011                | 11 321                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                           |                       |                         |
|                                                                                      | <b>16 473</b>         | <b>36 179</b>           |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                         | <b>54 761</b>         | <b>758 890</b>          |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise<br>Impôts sur les bénéfices | 770 150               | 993 526                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                            | <b>21 114 443</b>     | <b>18 727 551</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                             | <b>19 383 474</b>     | <b>17 163 623</b>       |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                                             | <b>1 730 969</b>      | <b>1 563 929</b>        |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Annexe

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

## 1. Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

### 1.1. Présentation de la société

La SAS AMT, créée le 1<sup>er</sup> juillet 1996, a pour objet social : entreprise de bâtiment, marchand de biens, promotion immobilière, négoce de matériaux, gestion de titres de toute société, assistance à maîtrise d'ouvrage.

La société est détenue par l'EURL CAP, à hauteur de 100 %.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 est de 17 800 756 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 1 730 969 euros.

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

### 1.2. Faits marquants de l'exercice

Il n'y a pas de fait marquant à relever cette année.

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**

S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES

Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Principes, règles et méthodes comptables

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

## 2. Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1. Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
  - Indépendance des exercices,
  - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### 2.2. Immobilisations incorporelles

#### Immobilisations

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 et 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 sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de ventilation par composant a été appliquée aux immobilisations, à l'exception de celles de faibles valeurs et/ou présentant une faible complexité.

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Principes, règles et méthodes comptables

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

## Amortissements

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

- o Logiciels : 1 an
- o Constructions : 20 ans
- o Agencements des constructions : 20 ans
- o Matériel industriel : 3 ans
- o Installations et agencements : 3 à 10 ans
- o Matériel de transport : 4 et 5 ans
- o Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

## Test de dépréciations

Conformément aux dispositions du règlement CRC 2002-10, depuis le 1er janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.

Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

## **2.3. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **2.4. Créances et Dettes**

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44  
11

# Principes, règles et méthodes comptables

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

## Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

La différence de conversion est inscrite au bilan en poste « écart de conversion ». Une provision pour risque est comptabilisée si la conversion fait apparaître une perte latente non compensée.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

## 2.5. Contrats à long terme

Les contrats à long terme et assimilés (dont opérations de constructions ou rénovation) s'étalant sur plusieurs exercices comptables sont enregistrés suivant la méthode à l'avancement (méthode préférentielle).

Toutes les charges ayant concouru à l'exécution du contrat sont comptabilisées à la date de clôture de l'exercice. Le cas échéant, les charges qui ne correspondent pas à l'avancement et qui sont donc rattachables à une activité future sont portées en compte de régularisation.

Les produits contractuels sont comptabilisés en chiffre d'affaires. Une régularisation à la hausse ou à la baisse a pour objet de comptabiliser un niveau de produit permettant, après déduction des charges ayant concouru à l'exécution du contrat, la constatation de la quote-part du résultat à terminaison correspondant au pourcentage d'avancement.

L'entreprise n'a pas choisi d'imputer les charges financières dans les charges liées aux contrats.

Lorsque le résultat à terminaison est négatif, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée. Le montant de cette provision est obtenu par différence entre la perte globale prévisionnelle et la perte déjà constatée à la date de clôture.

## 2.6. Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été conclu un contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée annuellement en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,39 %,
- Taux de croissance des salaires : 0,50 %,
- Age de départ à la retraite : 65 ans,
- Taux de rotation du personnel : 0 %,
- Table de taux de mortalité : TF00-02,
- Méthode prospective : Prorata des droits au terme

Le montant des indemnités de départ à la retraite qui serait dû à l'ensemble du personnel présent au 31/12/2017 n'a pas été réévalué par rapport à 2016 en raison du faible turnover et de la stabilité des composantes du calcul des engagements retraite et est toujours estimé à 163 032 euros.

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

## Principes, règles et méthodes comptables

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Un contrat avec une société d'assurance signé en 2009, a pour objet de permettre à l'entreprise de constituer, en franchise d'impôt, une provision destinée aux versements des indemnités de fin de carrière (IFC) dues à son personnel.

Le montant total (intérêts compris) de ce contrat est de 105 219 euros au 31/12/2017.

Pour les ouvriers, les indemnités de fin de carrière sont prises en charges par PROBTP (organisme gestionnaire désigné par la convention collective) et sont alimentées par les cotisations assises sur les salaires.

### 2.7. Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### 2.8. Disponibilités

Les liquidités en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Immobilisations

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                        | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations<br>par réévaluation | Acquisitions<br>apports, création<br>virements |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                                |                                   |                                                |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                   |                                                |
| Autres immobilisations incorporelles             | 14 519                         |                                   | 5 983                                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>14 519</b>                  |                                   | <b>5 983</b>                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                                |                                   |                                                |
| Terrains                                         | 79                             |                                   |                                                |
| Constructions sur sol propre                     | 7 848                          |                                   |                                                |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |                                   |                                                |
| Constructions installations générales            | 68 149                         |                                   |                                                |
| Installations techniques et outillage industriel | 84 196                         |                                   | 21 899                                         |
| Installations générales, agencements et divers   | 396 469                        |                                   | 30 129                                         |
| Matériel de transport                            | 469 345                        |                                   | 83 961                                         |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 53 045                         |                                   | 12 207                                         |
| Emballages récupérables et divers                |                                |                                   |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                |                                   |                                                |
| Avances et acomptes                              |                                |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>1 079 131</b>               |                                   | <b>148 195</b>                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>               |                                |                                   |                                                |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |                                   |                                                |
| Autres participations                            |                                |                                   |                                                |
| Autres titres immobilisés                        |                                |                                   |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 34 749                         |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       | <b>34 749</b>                  |                                   |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>1 128 399</b>               |                                   | <b>154 179</b>                                 |

| RUBRIQUES                                     | Diminutions<br>par virement | Diminutions par<br>cessions mises<br>hors service | Valeur brute<br>fin d'exercice | Réévaluations<br>légalés |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                             |                                                   |                                |                          |
| Frais d'étab. et de développement             |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                             | 7 199                                             | 13 303                         |                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |                             | <b>7 199</b>                                      | <b>13 303</b>                  |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                             |                                                   |                                |                          |
| Terrains                                      |                             |                                                   | 79                             |                          |
| Constructions sur sol propre                  |                             |                                                   | 7 848                          |                          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions installations générales         |                             |                                                   | 68 149                         |                          |
| Install. techn., matériel et out. industriels |                             |                                                   | 98 649                         |                          |
| Inst. générales, agencements et divers        |                             |                                                   | 426 597                        |                          |
| Matériel de transport                         |                             |                                                   | 493 188                        |                          |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |                             | 60 118                                            | 64 307                         |                          |
| Emballages récupérables et divers             |                             | 945                                               |                                |                          |
| Immobilisations corporelles en cours          |                             |                                                   |                                |                          |
| Avances et acomptes                           |                             |                                                   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |                             | <b>68 509</b>                                     | <b>1 158 818</b>               |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>            |                             |                                                   |                                |                          |
| Participations mises en équivalence           |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres participations                         |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                             |                                                   |                                |                          |
| Prêts et autres immo. financières             |                             | 2 960                                             | 31 789                         |                          |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |                             | <b>2 960</b>                                      | <b>31 789</b>                  |                          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          |                             | <b>78 668</b>                                     | <b>1 203 910</b>               |                          |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**

S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Amortissements

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>         |                           |                            |                         |                         |
| Frais d'étab. et de développement.           |                           |                            |                         |                         |
| Autres immobilisations incorporelles         | 14 347                    | 1 508                      | 7 199                   | 8 655                   |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b> | <b>14 347</b>             | <b>1 508</b>               | <b>7 199</b>            | <b>8 655</b>            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>           |                           |                            |                         |                         |
| Terrains                                     |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol propre                 | 3 535                     | 392                        |                         | 3 927                   |
| Constructions sur sol d'autrui               |                           |                            |                         |                         |
| Constructions installations générales        | 30 673                    | 3 407                      |                         | 34 080                  |
| Installations techn. et outillage industriel | 54 516                    | 19 136                     | 5 962                   | 67 690                  |
| Inst. générales, agencements et divers       | 374 867                   | 5 293                      |                         | 380 160                 |
| Matériel de transport                        | 368 449                   | 46 718                     | 56 102                  | 359 064                 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.       | 33 171                    | 10 352                     | 940                     | 42 583                  |
| Emballages récupérables et divers            |                           |                            |                         |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>   | <b>865 210</b>            | <b>85 299</b>              | <b>63 005</b>           | <b>887 504</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                         | <b>879 556</b>            | <b>86 807</b>              | <b>70 204</b>           | <b>896 159</b>          |

## VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                    | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                             |                              |                                 |
| Frais d'établissement et de développement        |                             |                              |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles             | 1 508                       |                              |                                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>1 508</b>                |                              |                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                             |                              |                                 |
| Terrains                                         |                             |                              |                                 |
| Constructions sur sol propre                     | 392                         |                              |                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                             |                              |                                 |
| Constructions installations générales            | 3 407                       |                              |                                 |
| Installations techniques et outillage industriel | 19 136                      |                              |                                 |
| Installations générales, agencements et divers   | 5 293                       |                              |                                 |
| Matériel de transport                            | 46 718                      |                              |                                 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 10 352                      |                              |                                 |
| Emballages récupérables et divers                |                             |                              |                                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>85 299</b>               |                              |                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations  |                             |                              |                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>86 807</b>               |                              |                                 |

**Thierry MONEL ET ASSOCIÉS**  
 S.A. d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 56, rue du Grand Faubourg  
 28000 CHARTRES  
 Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 50 14

# Provisions Inscrites au Bilan

AMT

Période du

01/01/17

au 31/12/17

| RUBRIQUES                                                                                                                                                                                                                                                        | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                           |                            |                         |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                            |                         |                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et<br>grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges | 367 593          | 713 160        | 411 802          | 668 951          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 511 833        | 184 781        | 717 649          | 978 966          |
| <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 879 426</b> | <b>897 941</b> | <b>1 129 451</b> | <b>1 647 917</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |               |              |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières<br>Provisions sur stocks et en cours<br>Provisions sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation | 33 818        | 24 298        | 1 149        | 56 967        |
| <b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>33 818</b> | <b>24 298</b> | <b>1 149</b> | <b>56 967</b> |

|                      |                  |                |                  |                  |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>1 913 245</b> | <b>922 239</b> | <b>1 130 601</b> | <b>1 704 884</b> |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|

**Thierry MONEL ET ASSOCIÉS**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 53 04 Fax: 02 37 36 53 11

# État des Échéances des Créances et Dettes

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| ÉTAT DES CRÉANCES                                        | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |                  |                  |               |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                  |               |
| Prêts                                                    | 975              |                  | 975           |
| Autres immobilisations financières                       | 30 813           |                  | 30 813        |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     | <b>31 789</b>    |                  | <b>31 789</b> |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                  |                  |               |
| Clients douteux ou litigieux                             | 68 133           |                  | 68 133        |
| Autres créances clients                                  | 3 327 763        | 3 327 763        |               |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                  |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                           |                  |                  |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                  |                  |               |
| État - Impôts sur les bénéfices                          | 43 747           | 43 747           |               |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 405 374          | 405 374          |               |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      | 73 176           | 73 176           |               |
| État - Divers                                            |                  |                  |               |
| Groupe et associés                                       | 136 723          | 136 723          |               |
| Débiteurs divers                                         | 4 054 917        | 3 986 783        | 68 133        |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>4 054 917</b> | <b>3 986 783</b> | <b>68 133</b> |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 42 350           | 42 350           |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                     | <b>4 129 055</b> | <b>4 029 133</b> | <b>99 922</b> |

| ÉTAT DES DETTES                        | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles     |                  |                  |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires           |                  |                  |                                |                 |
| Auprès des établissements de crédit :  |                  |                  |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine           |                  |                  |                                |                 |
| - à plus d' 1 an à l'origine           |                  |                  |                                |                 |
| Emprunts et dettes financières divers  | 1 500            |                  | 1 500                          |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 6 637 734        | 6 637 734        |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés         | 20 092           | 20 092           |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes  | 341 631          | 341 631          |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices               |                  |                  |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée             | 1 123 208        | 1 123 208        |                                |                 |
| Obligations cautionnées                |                  |                  |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés      | 88 560           | 88 560           |                                |                 |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  | 1 833            | 1 833            |                                |                 |
| Groupe et associés                     |                  |                  |                                |                 |
| Autres dettes                          | 262 350          | 262 350          |                                |                 |
| Dette représentat. de titres empruntés |                  |                  |                                |                 |
| Produits constatés d'avance            | 1 115 888        | 1 115 888        |                                |                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                   | <b>9 592 795</b> | <b>9 591 295</b> | <b>1 500</b>                   |                 |

**Inierry MOREL ET ASSOCIES**

S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Charges à Payer

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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                             | 2 427 439        |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 261 082          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                  |
| Disponibilités, charges à payer                                      |                  |
| Autres dettes                                                        | 260 074          |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>2 948 595</b> |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**

S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES

Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 50 54

**AMT**

**AMT**

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR<br>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Immobilisations financières</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières<br><br><b>Créances</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Personnel<br>Organismes sociaux<br>État<br>Divers, produits à recevoir<br>Autres créances<br><br><b>Valeurs Mobilières de Placement</b><br><br><b>Disponibilités</b> | 55 705  |
| TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 55 705  |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 54

# Charges et Produits Constatés d'Avance

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                          | Charges | Produits  |
|------------------------------------|---------|-----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 42 350  | 1 115 888 |
| Charges ou produits financiers     |         |           |
| Charges ou produits exceptionnels  |         |           |
| TOTAL                              | 42 350  | 1 115 888 |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

AMT

Période du

01/01/17

au 31/12/17

| PRODUITS EXCEPTIONNELS                  | Montant | Imputé<br>au compte |
|-----------------------------------------|---------|---------------------|
| Créances irrécouvrables                 | 57 134  | 771000              |
| Produits des cessions d'immobilisations | 10 217  | 775200              |
| Produits des dépens                     | 3 883   | 778830              |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 71 234 |  |
|-------|--------|--|

| CHARGES EXCEPTIONNELLES                            | Montant | Imputé<br>au compte |
|----------------------------------------------------|---------|---------------------|
| Amendes fiscales                                   | 2 462   | 671200              |
| Valeur nette comptable des immobilisations sorties | 5 511   | 675200              |
| Charges des dépens                                 | 8 500   | 678820              |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 16 473 |  |
|-------|--------|--|

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RÉPARTITION                                | Résultats<br>avant impôts | Impôts  |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------|
| Résultat courant                           | 2 446 357                 | 751 168 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 54 761                    | 18 982  |
| Résultat comptable (hors participation)    | 2 501 119                 | 770 150 |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 50 01

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES                                                                                                                                                      | Montant |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Accroissements</b><br><br>Provisions réglementées :<br>- amortissements dérogatoires<br>- provisions pour hausse des prix<br>- provisions pour fluctuation des cours<br><br>Autres : |         |

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| <b>TOTAL DES ACCROISSEMENTS</b> |  |
|---------------------------------|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Allègements</b><br><br>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :<br>- pour congés payés<br>- participation des salariés<br><br>Autres :<br><br>Provision pour linéarisation<br><br>Provision pour perte à terminaison<br><br>Effort construction | <br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>680 600<br>411 802<br>6 814 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL DES ALLÈGEMENTS</b> | <b>1 099 216</b> |
|------------------------------|------------------|

|                                                       |  |
|-------------------------------------------------------|--|
| Déficits reportables<br><br>Moins-values à long terme |  |
|-------------------------------------------------------|--|

**Thierry MOREL ET ASSOCIÉS**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 35 59 44

| EFFECTIFS                         | Personnel<br>salarié | Personnel<br>mis à disposition<br>de l'entreprise |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------|
| Cadres                            | 6                    |                                                   |
| Agents de maîtrise et techniciens | 8,15                 |                                                   |
| Employés                          | 2,85                 |                                                   |
| Ouvriers                          | 18,93                |                                                   |
| TOTAL                             | 35,93                |                                                   |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**

S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES

Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

## Notes sur le bilan et le compte de résultat

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

### 3. Notes sur le bilan et le compte de résultat

#### 3.1. Capital social

Le capital social se compose de 15 250 actions d'une valeur nominale de 32,7869 euros.

#### 3.2. Détail des autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont composées de :

- dépôts de garantie pour un montant de 30 194 euros ;
- divers dépôts et cautionnements pour 619 euros.

#### 3.3. Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur comptable s'élève à 7 503 059 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

- BPVF pour une valeur comptable de 2 002 500 euros ;
- CIC pour une valeur comptable de 3 500 559 euros ;
- Crédit du Nord pour une valeur comptable de 2 000 000 euros.

Le montant des intérêts courus non échus s'élève à 55 705 euros.

#### 3.4. Provisions pour risques et charges

Le solde des provisions pour risques au 31/12/2017 se compose de provisions pour litiges d'un montant total de 668 950 euros. Les autres provisions pour risques et charges correspondent à :

- une provision pour service après-vente ;
- une provision pour fin de chantier ;
- une provision pour insolvabilités clients.

#### 3.5. Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels par le commissaire aux comptes s'élève à 15 000 euros.

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

# Composition du Capital Social

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| CATEGORIES DE TITRES                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 15250  | 32,79           |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |        |                 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |        |                 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 15250  | 32,79           |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 59 44

## Variation des Capitaux Propres

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

### Variation des Capitaux Propres

| CAPITAUX PROPRES       | 31/12/2016       | Affectation du résultat N-1 | Dividendes       | Résultat de l'exercice N | 31/12/2017       |
|------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Capital social         | 500 000          |                             |                  |                          | 500 000          |
| Réserve légale         | 50 000           |                             |                  |                          | 50 000           |
| Réserves facultatives  | 500 000          |                             |                  |                          | 500 000          |
| Report à nouveau       | 3 115 147        | 1 563 929                   | (900 000)        |                          | 3 779 076        |
| Résultat de l'exercice | 1 563 929        | (1 563 929)                 |                  | 1 730 969                | 1 730 969        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5 729 076</b> | <b>0</b>                    | <b>(900 000)</b> | <b>1 730 969</b>         | <b>6 560 045</b> |

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**

S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg 27  
28000 CHARTRES

Tél: 02 37 36 50 04 Fax: 02 37 36 50 44

| RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ | Montant    |
|------------------------------------|------------|
| Travaux                            | 19 306 326 |
| Prestation de service              | 45 532     |
| Activités annexes                  | 404 564    |

|       |            |
|-------|------------|
| TOTAL | 19 756 422 |
|-------|------------|

| RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE | Montant    |
|-------------------------------------|------------|
| France                              | 19 756 422 |

|       |            |
|-------|------------|
| TOTAL | 19 756 422 |
|-------|------------|

## Autres informations

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

### 4. Autres informations

#### 4.1. Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Sur l'exercice clos au 31 décembre 2017, le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE), correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017, a été constaté pour un montant de 53 817 euros. Ce dernier a été imputé sur l'impôt sur les sociétés du au titre de cet exercice.

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le CICE a permis de réaliser, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, un certain nombre de dépenses permettant à la société d'améliorer sa compétitivité et de maintenir une situation financière forte, à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

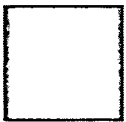
#### 4.2. Engagements Hors Bilan

Aucun engagement hors bilan n'est à relever au 31 décembre 2017.

#### 4.3. Evènements postérieurs à la clôture

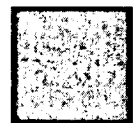
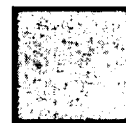
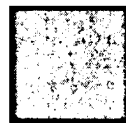
N/A.

**Thierry MOREL ET ASSOCIES**  
S.A. d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
56, rue du Grand Faubourg  
28000 CHARTRES  
Tél: 02 37 36 50 64



# Comptes annuels

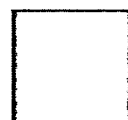
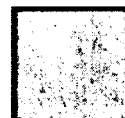
31/12/2017



Certifies après  
le Prud'hom

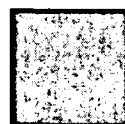
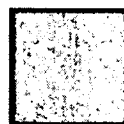
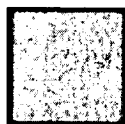
# Index

|                                                                   |          |
|-------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Bilan.....</b>                                                 | <b>2</b> |
| Bilan Actif.....                                                  | 3        |
| Bilan Passif.....                                                 | 4        |
| <b>Compte de Résultat.....</b>                                    | <b>5</b> |
| Compte de Résultat (Première Partie).....                         | 6        |
| Compte de Résultat (Seconde Partie).....                          | 7        |
| <b>Annexe.....</b>                                                | <b>8</b> |
| Présentation de l'activité et faits marquants de l'exercice.....  | 9        |
| Principes Regles et Méthodes comptables.....                      | 10       |
| Immobilisations.....                                              | 14       |
| Amortissements.....                                               | 15       |
| Provisions Inscrites au Bilan.....                                | 16       |
| État des Échéances des Créances et Dettes.....                    | 17       |
| Charges à Payer.....                                              | 18       |
| Produits à Recevoir.....                                          | 19       |
| Charges et Produits Constatés d'Avance.....                       | 20       |
| Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles..... | 21       |
| Ventilation de l'Impot sur les Bénéfices.....                     | 22       |
| Accroissement et allègements dettes future d'impôts.....          | 23       |
| Effectif Moyen.....                                               | 24       |
| Notes sur le bilan et le compte de résultat.....                  | 25       |
| Composition du Capital Social.....                                | 26       |
| Variation capitaux propres.....                                   | 27       |
| Ventilation du Chiffre d'Affaires Net.....                        | 28       |
| Autres informations.....                                          | 29       |



*P*

Bilan



P

# Bilan Actif

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                                  | BRUT              | Amortissements | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |                   |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |                   |                |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      |                   |                |                       |                         |
| Frais de développement                                     |                   |                |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   | 13 303            | 8 655          | 4 648                 | 172                     |
| Fonds commercial                                           |                   |                |                       |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                       |                   |                |                       |                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>13 303</b>     | <b>8 655</b>   | <b>4 648</b>          | <b>172</b>              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |                   |                |                       |                         |
| Terrains                                                   | 79                |                | 79                    | 79                      |
| Constructions                                              | 75 997            | 38 007         | 37 990                | 41 789                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 98 649            | 67 690         | 30 960                | 29 680                  |
| Autres immobilisations corporelles                         | 984 092           | 781 807        | 202 285               | 142 373                 |
| Immobilisations en cours                                   |                   |                |                       |                         |
| Avances et acomptes                                        |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 | <b>1 158 818</b>  | <b>887 504</b> | <b>271 314</b>        | <b>213 922</b>          |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |                   |                |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |                   |                |                       |                         |
| Autres participations                                      |                   |                |                       |                         |
| Créances rattachées à des participations                   |                   |                |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  |                   |                |                       |                         |
| Prêts                                                      | 975               |                | 975                   | 3 312                   |
| Autres immobilisations financières                         | 30 813            |                | 30 813                | 31 437                  |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>31 789</b>     |                | <b>31 789</b>         | <b>34 749</b>           |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>1 203 910</b>  | <b>896 159</b> | <b>307 751</b>        | <b>248 843</b>          |
| STOCKS ET EN-COURS                                         |                   |                |                       |                         |
| Matières premières et approvisionnement                    |                   |                |                       |                         |
| Stocks d'en-cours de production de biens                   | 79 084            |                | 79 084                | 60                      |
| Stocks d'en-cours production de services                   |                   |                |                       |                         |
| Stocks produits intermédiaires et finis                    |                   |                |                       |                         |
| Stocks de marchandises                                     |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>                          | <b>79 084</b>     |                | <b>79 084</b>         | <b>60</b>               |
| CRÉANCES                                                   |                   |                |                       |                         |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     |                   |                |                       |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                      | 3 395 896         | 56 967         | 3 338 929             | 3 919 253               |
| Autres créances                                            | 659 020           |                | 659 020               | 943 218                 |
| Capital souscrit et appelé, non versé                      |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL créances :</b>                                    | <b>4 054 917</b>  | <b>56 967</b>  | <b>3 997 949</b>      | <b>4 862 471</b>        |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                                   |                   |                |                       |                         |
| Valeurs mobilières de placement                            | 7 558 764         |                | 7 558 764             | 7 307 766               |
| Disponibilités                                             | 5 814 859         |                | 5 814 859             | 3 939 460               |
| Charges constatées d'avance                                | 42 350            |                | 42 350                | 31 128                  |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>                    | <b>13 415 973</b> |                | <b>13 415 973</b>     | <b>11 278 355</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>17 549 973</b> | <b>56 967</b>  | <b>17 493 006</b>     | <b>16 140 885</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                       |                   |                |                       |                         |
| Primes remboursement des obligations                       |                   |                |                       |                         |
| Écarts de conversion actif                                 |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>18 753 883</b> | <b>953 126</b> | <b>17 800 756</b>     | <b>16 389 729</b>       |

# Bilan Passif

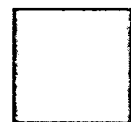
AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                               | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                  |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 500 000         | 500 000               | 500 000                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                       |                         |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence         |                       |                         |
| Réserve légale                                          | 50 000                | 50 000                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 500 000               | 500 000                 |
| Réserves réglementées                                   |                       |                         |
| Autres réserves                                         |                       |                         |
| Report à nouveau                                        | 3 779 076             | 3 115 147               |
| Résultat de l'exercice                                  | 1 730 969             | 1 563 929               |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                          | <b>6 560 045</b>      | <b>5 729 076</b>        |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                     |                       |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                          |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | <b>6 560 045</b>      | <b>5 729 076</b>        |
| <b>Autres fonds propres</b>                             |                       |                         |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                       |                         |
| Avances conditionnées                                   |                       |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                       |                         |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>               |                       |                         |
| Provisions pour risques                                 | 1 603 051             | 1 834 560               |
| Provisions pour charges                                 | 44 866                | 44 866                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>1 647 917</b>      | <b>1 879 426</b>        |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                               |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                            |                       |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                       |                         |
| Emprunts et dettes financières divers                   | 1 500                 | 1 500                   |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                       | <b>1 500</b>          | <b>1 500</b>            |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b> |                       |                         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 6 637 734             | 5 582 802               |
| Dettes fiscales et sociales                             | 1 573 491             | 2 192 476               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 1 833                 | 4 032                   |
| Autres dettes                                           | 262 350               | 413 190                 |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                          | <b>8 475 407</b>      | <b>8 192 500</b>        |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                      | <b>1 115 888</b>      | <b>587 226</b>          |
| <b>DETTES</b>                                           | <b>9 592 795</b>      | <b>8 781 226</b>        |
| <b>Ecart de conversion passif</b>                       |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>17 800 756</b>     | <b>16 389 729</b>       |

*P*

# Compte de Résultat



P

# Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/17 au 31/12/17

AMT

| RUBRIQUES                                                       | France            | Export | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises                                          |                   |        |                       |                         |
| Production vendue de biens                                      |                   |        |                       |                         |
| Production vendue de services                                   | 19 756 423        |        | 19 756 423            | 16 817 056              |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                 | <b>19 756 423</b> |        | <b>19 756 423</b>     | <b>16 817 056</b>       |
| Production stockée                                              |                   |        | 79 024                | (47 115)                |
| Production immobilisée                                          |                   |        |                       |                         |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |        | 6 222                 | 10 668                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges |                   |        | 1 134 143             | 976 719                 |
| Autres produits                                                 |                   |        | 22                    | 15                      |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |        | <b>20 975 834</b>     | <b>17 757 343</b>       |
| <b>CHARGES EXTERNES</b>                                         |                   |        |                       |                         |
| Achats de marchandises [et droits de douane]                    |                   |        |                       |                         |
| Variation de stock de marchandises                              |                   |        |                       |                         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement        |                   |        | 1 757 696             | 1 138 590               |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement]    |                   |        |                       |                         |
| Autres achats et charges externes                               |                   |        | 13 362 911            | 11 002 061              |
| <b>TOTAL charges externes :</b>                                 |                   |        | <b>15 120 607</b>     | <b>12 140 651</b>       |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>                    |                   |        | 136 145               | 109 891                 |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                     |                   |        |                       |                         |
| Salaires et traitements                                         |                   |        | 1 428 064             | 1 542 926               |
| Charges sociales                                                |                   |        | 884 496               | 966 908                 |
| <b>TOTAL charges de personnel :</b>                             |                   |        | <b>2 312 560</b>      | <b>2 509 834</b>        |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                 |                   |        |                       |                         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                   |        | 86 800                | 88 360                  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                   |        |                       |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                   |        | 24 298                | 5 393                   |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                   |        | 897 941               | 1 252 149               |
| <b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                         |                   |        | <b>1 009 040</b>      | <b>1 345 901</b>        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |        | 7 154                 | 6 003                   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                   |        | <b>18 585 506</b>     | <b>16 112 280</b>       |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |        | <b>2 390 328</b>      | <b>1 645 063</b>        |

P

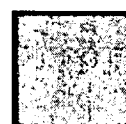
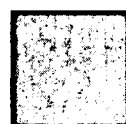
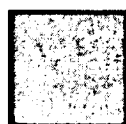
# Compte de Résultat (Seconde Partie)

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                                                      | Net (N)<br>31/12/2017 | Net (N-1)<br>31/12/2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                 | <b>2 390 328</b>      | <b>1 645 063</b>        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                     |                       |                         |
| Produits financiers de participation                                           |                       |                         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       | 6                     | 11                      |
| Autres intérêts et produits assimilés                                          | 67 369                | 175 128                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
| Différences positives de change                                                |                       |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                       |                         |
|                                                                                | <b>67 375</b>         | <b>175 139</b>          |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                     |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         |                       |                         |
| Intérêts et charges assimilées                                                 | 11 346                | 21 638                  |
| Différences négatives de change                                                |                       |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                       |                         |
|                                                                                | <b>11 346</b>         | <b>21 638</b>           |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                      | <b>56 029</b>         | <b>153 501</b>          |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                           | <b>2 446 357</b>      | <b>1 798 564</b>        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                  |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               | 57 134                | 81 200                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               | 14 100                | 83 915                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       | 629 955                 |
|                                                                                | <b>71 234</b>         | <b>795 069</b>          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                 |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              | 2 462                 | 24 858                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              | 14 011                | 11 321                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     |                       |                         |
|                                                                                | <b>16 473</b>         | <b>36 179</b>           |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                   | <b>54 761</b>         | <b>758 890</b>          |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       |                       |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 770 150               | 993 526                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                      | <b>21 114 443</b>     | <b>18 727 551</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                       | <b>19 383 474</b>     | <b>17 163 623</b>       |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                                       | <b>1 730 969</b>      | <b>1 563 929</b>        |

Annexe



10

## **Présentation de la société et faits marquants de l'exercice**

Période du 01/01/17 au 31/12/17

AMT

### **1. Présentation de la société et faits marquants de l'exercice**

#### **1.1. Présentation de la société**

La SAS AMT, créée le 1<sup>er</sup> juillet 1996, a pour objet social : entreprise de bâtiment, marchand de biens, promotion immobilière, négoce de matériaux, gestion de titres de toute société, assistance à maîtrise d'ouvrage.

La société est détenue par l'EURL CAP, à hauteur de 100 %.

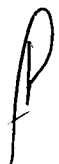
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 est de 17 800 756 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 1 730 969 euros.

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

#### **1.2. Faits marquants de l'exercice**

Il n'y a pas de fait marquant à relever cette année.



## 2. Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1. Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### 2.2. Immobilisations incorporelles

#### Immobilisations

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 et 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 sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de ventilation par composant a été appliquée aux immobilisations, à l'exception de celles de faibles valeurs et/ou présentant une faible complexité.

# Principes, règles et méthodes comptables

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

## Amortissements

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

- o Logiciels : 1 an
- o Constructions : 20 ans
- o Agencements des constructions : 20 ans
- o Matériel industriel : 3 ans
- o Installations et agencements : 3 à 10 ans
- o Matériel de transport : 4 et 5 ans
- o Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

## Test de dépréciations

Conformément aux dispositions du règlement CRC 2002-10, depuis le 1er janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.

Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

## **2.3. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **2.4. Créances et Dettes**

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



## Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

La différence de conversion est inscrite au bilan en poste « écart de conversion ». Une provision pour risque est comptabilisée si la conversion fait apparaître une perte latente non compensée.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

## **2.5. Contrats à long terme**

Les contrats à long terme et assimilés (dont opérations de constructions ou rénovation) s'étalant sur plusieurs exercices comptables sont enregistrés suivant la méthode à l'avancement (méthode préférentielle).

Toutes les charges ayant concouru à l'exécution du contrat sont comptabilisées à la date de clôture de l'exercice. Le cas échéant, les charges qui ne correspondent pas à l'avancement et qui sont donc rattachables à une activité future sont portées en compte de régularisation.

Les produits contractuels sont comptabilisés en chiffre d'affaires. Une régularisation à la hausse ou à la baisse a pour objet de comptabiliser un niveau de produit permettant, après déduction des charges ayant concouru à l'exécution du contrat, la constatation de la quote-part du résultat à terminaison correspondant au pourcentage d'avancement.

L'entreprise n'a pas choisi d'imputer les charges financières dans les charges liées aux contrats.

Lorsque le résultat à terminaison est négatif, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée. Le montant de cette provision est obtenu par différence entre la perte globale prévisionnelle et la perte déjà constatée à la date de clôture.

## **2.6. Engagements de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été conclu un contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée annuellement en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,39 %,
- Taux de croissance des salaires : 0,50 %,
- Age de départ à la retraite : 65 ans,
- Taux de rotation du personnel : 0 %,
- Table de taux de mortalité : TF00-02,
- Méthode prospective : Prorata des droits au terme

Le montant des indemnités de départ à la retraite qui serait dû à l'ensemble du personnel présent au 31/12/2017 n'a pas été réévalué par rapport à 2016 en raison du faible turnover et de la stabilité des composantes du calcul des engagements retraite et est toujours estimé à 163 032 euros.

Un contrat avec une société d'assurance signé en 2009, a pour objet de permettre à l'entreprise de constituer, en franchise d'impôt, une provision destinée aux versements des indemnités de fin de carrière (IFC) dues à son personnel.

Le montant total (intérêts compris) de ce contrat est de 105 219 euros au 31/12/2017.

Pour les ouvriers, les indemnités de fin de carrière sont prises en charges par PROBTP (organisme gestionnaire désigné par la convention collective) et sont alimentées par les cotisations assises sur les salaires.

### 2.7. Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### 2.8. Disponibilités

Les liquidités en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



# Immobilisations

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RUBRIQUES                                        | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations<br>par réévaluation | Acquisitions<br>apports, création<br>virements |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                                |                                   |                                                |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                   |                                                |
| Autres immobilisations incorporelles             | 14 519                         |                                   | 5 983                                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>14 519</b>                  |                                   | <b>5 983</b>                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                                |                                   |                                                |
| Terrains                                         | 79                             |                                   |                                                |
| Constructions sur sol propre                     | 7 848                          |                                   |                                                |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |                                   |                                                |
| Constructions installations générales            | 68 149                         |                                   |                                                |
| Installations techniques et outillage industriel | 84 196                         |                                   | 21 899                                         |
| Installations générales, agencements et divers   | 396 469                        |                                   | 30 129                                         |
| Matériel de transport                            | 469 345                        |                                   | 83 961                                         |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 53 045                         |                                   | 12 207                                         |
| Emballages récupérables et divers                |                                |                                   |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                |                                   |                                                |
| Avances et acomptes                              |                                |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>1 079 131</b>               |                                   | <b>148 195</b>                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>               |                                |                                   |                                                |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |                                   |                                                |
| Autres participations                            |                                |                                   |                                                |
| Autres titres immobilisés                        |                                |                                   |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 34 749                         |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       | <b>34 749</b>                  |                                   |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>1 128 399</b>               |                                   | <b>154 179</b>                                 |

| RUBRIQUES                                     | Diminutions<br>par virement | Diminutions par<br>cessions mises<br>hors service | Valeur brute<br>fin d'exercice | Réévaluations<br>légalés |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                             |                                                   |                                |                          |
| Frais d'étab. et de développement             |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                             | 7 199                                             | 13 303                         |                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |                             | <b>7 199</b>                                      | <b>13 303</b>                  |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                             |                                                   |                                |                          |
| Terrains                                      |                             |                                                   | 79                             |                          |
| Constructions sur sol propre                  |                             |                                                   | 7 848                          |                          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions installations générales         |                             |                                                   | 68 149                         |                          |
| Install. techn., matériel et out. industriels |                             | 7 446                                             | 98 649                         |                          |
| Inst. générales, agencements et divers        |                             |                                                   | 426 597                        |                          |
| Matériel de transport                         |                             | 60 118                                            | 493 188                        |                          |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |                             | 945                                               | 64 307                         |                          |
| Emballages récupérables et divers             |                             |                                                   |                                |                          |
| Immobilisations corporelles en cours          |                             |                                                   |                                |                          |
| Avances et acomptes                           |                             |                                                   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |                             | <b>68 509</b>                                     | <b>1 158 818</b>               |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>            |                             |                                                   |                                |                          |
| Participations mises en équivalence           |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres participations                         |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                             |                                                   |                                |                          |
| Prêts et autres immo. financières             |                             | 2 960                                             | 31 789                         |                          |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |                             | <b>2 960</b>                                      | <b>31 789</b>                  |                          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          |                             | <b>78 668</b>                                     | <b>1 203 910</b>               |                          |

P

# Amortissements

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |                           |                            |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                |                           |                            |                         |                         |
| Frais d'étab. et de développement.           |                           |                            |                         |                         |
| Autres immobilisations incorporelles         | 14 347                    | 1 508                      | 7 199                   | 8 655                   |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b> | <b>14 347</b>             | <b>1 508</b>               | <b>7 199</b>            | <b>8 655</b>            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  |                           |                            |                         |                         |
| Terrains                                     |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol propre                 | 3 535                     | 392                        |                         | 3 927                   |
| Constructions sur sol d'autrui               |                           |                            |                         |                         |
| Constructions installations générales        | 30 673                    | 3 407                      |                         | 34 080                  |
| Installations techn. et outillage industriel | 54 516                    | 19 136                     | 5 962                   | 67 690                  |
| Inst. générales, agencements et divers       | 374 867                   | 5 293                      |                         | 380 160                 |
| Matériel de transport                        | 368 449                   | 46 718                     | 56 102                  | 359 064                 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.       | 33 171                    | 10 352                     | 940                     | 42 583                  |
| Emballages récupérables et divers            |                           |                            |                         |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>   | <b>865 210</b>            | <b>85 299</b>              | <b>63 005</b>           | <b>887 504</b>          |

|                      |                |               |               |                |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>879 556</b> | <b>86 807</b> | <b>70 204</b> | <b>896 159</b> |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE |                             |                              |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                               |                             |                              |                                 |
| Frais d'établissement et de développement                   |                             |                              |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 1 508                       |                              |                                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>                | <b>1 508</b>                |                              |                                 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                 |                             |                              |                                 |
| Terrains                                                    |                             |                              |                                 |
| Constructions sur sol propre                                | 392                         |                              |                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                             |                              |                                 |
| Constructions installations générales                       | 3 407                       |                              |                                 |
| Installations techniques et outillage industriel            | 19 136                      |                              |                                 |
| Installations générales, agencements et divers              | 5 293                       |                              |                                 |
| Matériel de transport                                       | 46 718                      |                              |                                 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                | 10 352                      |                              |                                 |
| Emballages récupérables et divers                           |                             |                              |                                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                  | <b>85 299</b>               |                              |                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations             |                             |                              |                                 |

|                      |               |  |  |
|----------------------|---------------|--|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>86 807</b> |  |  |
|----------------------|---------------|--|--|

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/17 au 31/12/17

AMT

| RUBRIQUES                                                                                                                                                                                                                                                        | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                           |                            |                         |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                            |                         |                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et<br>grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges | 367 593          | 713 160        | 411 802          | 668 951          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 511 833        | 184 781        | 717 649          | 978 966          |
| <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 879 426</b> | <b>897 941</b> | <b>1 129 451</b> | <b>1 647 917</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |               |              |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières<br>Provisions sur stocks et en cours<br>Provisions sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation | 33 818        | 24 298        | 1 149        | 56 967        |
| <b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>33 818</b> | <b>24 298</b> | <b>1 149</b> | <b>56 967</b> |

|                      |                  |                |                  |                  |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>1 913 245</b> | <b>922 239</b> | <b>1 130 601</b> | <b>1 704 884</b> |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|

# État des Échéances des Créances et Dettes

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| ÉTAT DES CRÉANCES                                        | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |                  |                  |               |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                  |               |
| Prêts                                                    | 975              |                  | 975           |
| Autres immobilisations financières                       | 30 813           |                  | 30 813        |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     | <b>31 789</b>    |                  | <b>31 789</b> |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                  |                  |               |
| Clients douteux ou litigieux                             | 68 133           |                  | 68 133        |
| Autres créances clients                                  | 3 327 763        | 3 327 763        |               |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                  |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                           |                  |                  |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                  |                  |               |
| État - Impôts sur les bénéfices                          | 43 747           | 43 747           |               |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 405 374          | 405 374          |               |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      | 73 176           | 73 176           |               |
| État - Divers                                            |                  |                  |               |
| Groupe et associés                                       |                  |                  |               |
| Débiteurs divers                                         | 136 723          | 136 723          |               |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>4 054 917</b> | <b>3 986 783</b> | <b>68 133</b> |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 42 350           | 42 350           |               |

|                      |                  |                  |               |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>4 129 055</b> | <b>4 029 133</b> | <b>99 922</b> |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|

| ÉTAT DES DETTES                        | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles     |              |                |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires           |              |                |                                |                 |
| Auprès des établissements de crédit :  |              |                |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine           |              |                |                                |                 |
| - à plus d' 1 an à l'origine           |              |                |                                |                 |
| Emprunts et dettes financières divers  | 1 500        |                | 1 500                          |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 6 637 734    | 6 637 734      |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés         | 20 092       | 20 092         |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes  | 341 631      | 341 631        |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices               |              |                |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée             | 1 123 208    | 1 123 208      |                                |                 |
| Obligations cautionnées                |              |                |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés      | 88 560       | 88 560         |                                |                 |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  | 1 833        | 1 833          |                                |                 |
| Groupe et associés                     |              |                |                                |                 |
| Autres dettes                          | 262 350      | 262 350        |                                |                 |
| Dette représentat. de titres empruntés |              |                |                                |                 |
| Produits constatés d'avance            | 1 115 888    | 1 115 888      |                                |                 |

|                      |                  |                  |              |  |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>9 592 795</b> | <b>9 591 295</b> | <b>1 500</b> |  |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|--|

*P*

## Charges à Payer

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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                             | 2 427 439        |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 261 082          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                  |
| Disponibilités, charges à payer                                      |                  |
| Autres dettes                                                        | 260 074          |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>2 948 595</b> |



# Produits à Recevoir

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR<br>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN                                                                                                                                                                                                                                                               | Montant |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Immobilisations financières</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières<br><b>Créances</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Personnel<br>Organismes sociaux<br>État<br>Divers, produits à recevoir<br>Autres créances<br><b>Valeurs Mobilières de Placement</b><br>Disponibilités | 55 705  |
| TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 55 705  |



# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/17 au 31/12/17

AMT

| RUBRIQUES                          | Charges | Produits  |
|------------------------------------|---------|-----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 42 350  | 1 115 888 |
| Charges ou produits financiers     |         |           |
| Charges ou produits exceptionnels  |         |           |
| TOTAL                              | 42 350  | 1 115 888 |



# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| PRODUITS EXCEPTIONNELS                  | Montant | Imputé<br>au compte |
|-----------------------------------------|---------|---------------------|
| Créances irrécouvrables                 | 57 134  | 771000              |
| Produits des cessions d'immobilisations | 10 217  | 775200              |
| Produits des dépens                     | 3 883   | 778830              |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 71 234 |  |
|-------|--------|--|

| CHARGES EXCEPTIONNELLES                            | Montant | Imputé<br>au compte |
|----------------------------------------------------|---------|---------------------|
| Amendes fiscales                                   | 2 462   | 671200              |
| Valeur nette comptable des immobilisations sorties | 5 511   | 675200              |
| Charges des dépens                                 | 8 500   | 678820              |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 16 473 |  |
|-------|--------|--|

*J*

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RÉPARTITION                                | Résultats<br>avant impôts | Impôts  |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------|
| Résultat courant                           | 2 446 357                 | 751 168 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 54 761                    | 18 982  |
| Résultat comptable (hors participation)    | 2 501 119                 | 770 150 |



**AMT**

Période du

01/01/17

au 31/12/17

|  |                          |  |
|--|--------------------------|--|
|  | TOTAL DES ACCROISSEMENTS |  |
|--|--------------------------|--|

|  |                       |           |
|--|-----------------------|-----------|
|  | TOTAL DES ALLÈGEMENTS | 1 099 216 |
|--|-----------------------|-----------|

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Déficits reportables      |  |
| Moins-values à long terme |  |

P

## Effectif Moyen

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| EFFECTIFS                         | Personnel<br>salarié | Personnel<br>mis à disposition<br>de l'entreprise |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------|
| Cadres                            | 6                    |                                                   |
| Agents de maîtrise et techniciens | 8,15                 |                                                   |
| Employés                          | 2,85                 |                                                   |
| Ouvriers                          | 18,93                |                                                   |
| TOTAL                             | 35,93                |                                                   |



## Notes sur le bilan et le compte de résultat

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

### 3. Notes sur le bilan et le compte de résultat

#### 3.1. Capital social

Le capital social se compose de 15 250 actions d'une valeur nominale de 32,7869 euros.

#### 3.2. Détail des autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont composées de :

- dépôts de garantie pour un montant de 30 194 euros ;
- divers dépôts et cautionnements pour 619 euros.

#### 3.3. Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur comptable s'élève à 7 503 059 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

- BPVF pour une valeur comptable de 2 002 500 euros ;
- CIC pour une valeur comptable de 3 500 559 euros ;
- Crédit du Nord pour une valeur comptable de 2 000 000 euros.

Le montant des intérêts courus non échus s'élève à 55 705 euros.

#### 3.4. Provisions pour risques et charges

Le solde des provisions pour risques au 31/12/2017 se compose de provisions pour litiges d'un montant total de 668 950 euros. Les autres provisions pour risques et charges correspondent à :

- une provision pour service après-vente ;
- une provision pour fin de chantier ;
- une provision pour insolvabilités clients.

#### 3.5. Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels par le commissaire aux comptes s'élève à 15 000 euros.



## Composition du Capital Social

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| CATEGORIES DE TITRES                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 15250  | 32,79           |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |        |                 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |        |                 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 15250  | 32,79           |



## Variation des Capitaux Propres

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

### Variation des Capitaux Propres

| CAPITAUX PROPRES       | 31/12/2016       | Affectation du résultat N-1 | Dividendes       | Résultat de l'exercice N | 31/12/2017       |
|------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Capital social         | 500 000          |                             |                  |                          | 500 000          |
| Réserve légale         | 50 000           |                             |                  |                          | 50 000           |
| Réserves facultatives  | 500 000          |                             |                  |                          | 500 000          |
| Report à nouveau       | 3 115 147        | 1 563 929                   | (900 000)        |                          | 3 779 076        |
| Résultat de l'exercice | 1 563 929        | (1 563 929)                 |                  | 1 730 969                | 1 730 969        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5 729 076</b> | <b>0</b>                    | <b>(900 000)</b> | <b>1 730 969</b>         | <b>6 560 045</b> |



# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

| RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ | Montant    |
|------------------------------------|------------|
| Travaux                            | 19 306 326 |
| Prestation de service              | 45 532     |
| Activités annexes                  | 404 564    |

|       |            |
|-------|------------|
| TOTAL | 19 756 422 |
|-------|------------|

| RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE | Montant    |
|-------------------------------------|------------|
| France                              | 19 756 422 |

|       |            |
|-------|------------|
| TOTAL | 19 756 422 |
|-------|------------|



## Autres informations

AMT

Période du 01/01/17 au 31/12/17

### 4. Autres informations

#### 4.1. Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Sur l'exercice clos au 31 décembre 2017, le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE), correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017, a été constaté pour un montant de 53 817 euros. Ce dernier a été imputé sur l'impôt sur les sociétés du au titre de cet exercice.

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le CICE a permis de réaliser, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, un certain nombre de dépenses permettant à la société d'améliorer sa compétitivité et de maintenir une situation financière forte, à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

#### 4.2. Engagements Hors Bilan

Aucun engagement hors bilan n'est à relever au 31 décembre 2017.

#### 4.3. Evènements postérieurs à la clôture

N/A.

P