



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 02431

Numéro SIREN : 382 600 500

Nom ou dénomination : AMV Audit et Commissariat

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/006219



DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/006219**
n°de gestion : **1991B02431**
n°SIREN : **382 600 500 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 07/03/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

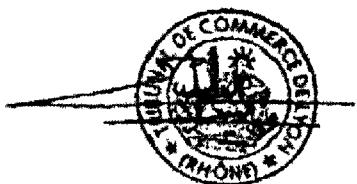
AMV Audit et Commissariat - Société par actions simplifiée
26 rue Raspail 69600 Oullins -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

4839117

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4839117

Certifié Sincère et Conforme

Formulaire obligatoire (article 55
du Code général des impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

6219

Désignation de l'entreprise SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 26 rue RASPAIL 69600 OULLINS

Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 3 8 2 6 0 0 5 0 0 0 0 0 2 1

Néant *

Exercice N clos le,
31/08/2016

ACTIF IMMOBILISÉ		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
IMMobilisations incorporelles		Durée de l'exercice précédent*		12	
IMMobilisations corporelles	Capital souscrit non appelé (I)	Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
	Frais d'établissement *	AA			
	Frais de développement *	AB	AC		
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ		
	Fonds commercial (1)	AF	AG		
	Autres immobilisations incorporelles	AH	25 343 AI	25 343	
	Avances et acomptes sur immobilisa-	AJ	AK		
	tions incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et	AR	AS		
	outillage industriels	AT	122 241 AU	117 978	4 262
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW		
	Immobilisations en cours	AX	AY		
	Avances et acomptes	CS	CT		
	Participations évaluées selon	CU	CV	1 508 720	1 508 720
	la méthode de mise en équivalence	BB	BC	28 865	28 865
	Autres participations	BD	BE		
IMMobilisations financières (2)	Créances rattachées à des participations	BF	BG	9 330	9 330
	Autres titres immobilisés	BH	BI	900	900
	Prêts	BJ	BK	1 695 400 117 978	1 577 422
	Autres immobilisations financières*				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	199 486 7 569	191 916
	Autres créances (3)	BZ	CA	21 984	21 984
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement	CD	CE		
CRÉANCES	(dont actions propres :	CF	CG	40 357	40 357
	Disponibilités	CH	CI	9 315	9 315
	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	271 143 7 569	263 573
	TOTAL (III)				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
Comptes de régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 966 543 125 548	1 840 995
	Renvois . (1) Dont droit au bail	CP		(3) Part à plus d'un an	CR
	Clause de réserve de propriété ** Immobilisations		Stocks :		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT		Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 541 100)	DA 541 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..	DB 90 800
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 54 110
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG 67 668
	Report à nouveau	DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 164 866
	Subventions d'investissement	DJ
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK
		TOTAL (I) DL 918 544
	Produit des émissions de titres participatifs	DM
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DN
		TOTAL (II) DO
DETTE (4)	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
		TOTAL (III) DR
	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 65 852
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 371 065
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 217 842
Compte régul.	Dettes fiscales et sociales	DY 224 802
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA 4 688
		EB 38 200
		TOTAL (IV) EC 922 450
	Ecarts de conversion passif*	(V) ED
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V) EE 1 840 995
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B 53
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C 1D 1E
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 922 450
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 8 426

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

Néant *

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC
	Production vendue	FD		FE	FF
	biens *				FI
	services *	FG	777 832	FH	777 832
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	777 832	FK	FL
	Production stockée*				FM
	Production immobilisée*				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP
	Autres produits (1) (11)				FQ
Total des produits d'exploitation (2) (I)				795 080	FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS
	Variation de stock (marchandises)*				FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX
	Salaires et traitements*				FY
	Charges sociales (10)				FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	– dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*		GA
		Sur actif circulant .	dotations aux provisions*		GB
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC
Total des charges d'exploitation (4) (II)				5 462	GD
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				360	GE
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GF
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GG
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GH
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GI
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GJ
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GK
	Défauts et charges assimilées (6)				GL
	Différences positives de change				GM
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GN
Total des produits financiers (V)				149 391	GO
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GP
	Intérêts et charges assimilées (6)				GQ
	Différences négatives de change				GR
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GS
					GT
					GU
					GV
Total des charges financières (VI)				10 378	GW
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				139 013	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				191 920	

(RENOVIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 8 avec les données saisies ci-dessous

Cocher la case si vous souhaitez l'affectation des charges et produits antérieurs par nature

Si la case est cochée, le montant de la colonne "A" sera ajouté à la rubrique de la liasse fiscale.

Si la case n'est pas cochée, les montants sont déjà intégrés dans la rubrique de la liasse fiscale.

Désignation	672 - 772 A	Montants débiteurs B	Montants créditeurs C	Total A + B - C
CHARGES				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Sous-traitance				
Crédit-bail mobilier				
Crédit-bail immobilier				
Location, charges locatives				
Personnel extérieur				
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL				
Intérêts et charges assimilés				
Impôts sur les bénéfices				
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	{ biens services			
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation				
TOTAL				
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Les colonnes B et C ne sont à servir que pour les charges et produits non comptabilisés en 672 et 772

**Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)**

Désignation de l'entreprise <u>SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT</u>				Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	6 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD 6 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	14 455
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	14 314
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH 28 769
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI (- 22 769)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)
Impôts sur les bénéfices *				(X)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HK 4 285
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HL 950 472
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HM 785 605
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HN 164 866
(2) Dont	produits de location immobilières		HO	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		IG	
	- Crédit-bail immobilier		HP	16 871
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HQ	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IH	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IJ	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)		IK	
(9)	Dont transferts de charges		HX	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A1	14 200
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A2	6 522
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A3	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	A9	6 522
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N
				Charges exceptionnelles
				Produits exceptionnels
Pénalités sur marchés				12 000
Pénalités, amendes fiscales et pénales				662
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				14 314
Produits des cessions d'éléments d'actif				6 000
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs				Exercice N
				Charges antérieures
				Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 1 840 995 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 164 866 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 4 921 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant	Montant	Montant	Montant
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	25 343			25 343
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	25 343			25 343
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 391			59 391
- Matériel de transport	26 175	19 136	14 327	30 984
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 866			31 866
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	117 432	19 136	14 327	122 241
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 412 216	273 520	148 150	1 537 586
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	900	9 330		10 230
Immobilisations financières	1 413 116	282 850	148 150	1 547 816
ACTIF IMMOBILISE	1 555 892	301 986	162 477	1 695 401

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Montant	Nombre	Montant	Nombre
	Augmentations	Virements	Diminutions	Virements
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	19 136		282 850	301 986
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	19 136		282 850	301 986
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			148 150	148 150
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	14 327			14 327
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	14 327		148 150	162 477

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Montant	Nombre	Montant	Nombre
Eléments achetés	25 343			25 343
Total	25 343			25 343

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Parties	Participation	Nombre de titres	Valeur
- Filiales (détenues à + 50 %)					
SARL COFAGEST 69600 OULLINS	500 000	251 166	91,35		131 372
SAS JDM HOLDING 69600 OULLINS	300 000	531 595	67,00		6 490
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SARL COFEA 69600 OULLINS	75 000	30 257	24,93		7 082
SARL COFAFI 69600 OULLINS	10 000	10 743	27,00		1 546
SARL CLEMALEX 69830 ST GEORGES DE RENEINS	100 000	72 221	20,00		11 125
SAS MAZA SIMOENS 69600 OULLINS	15 000	78 748	50,00		51 273
SARL COFAGEST LYON SUD 69230 ST GENIS LAVAL	135 000	138 580	17,50		40 175

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Capital	Parties	Participation	Nombre de titres	Valeur
- Filiales (détenues à + 50 %)					
	1 297 067			1 297 067	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
	211 653			211 653	
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Montant	Montant amorti	Montant amorti	Montant amorti
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 391			59 391
- Matériel de transport	26 175	623	13	26 785
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 646	157		31 802
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	117 212	780	13	117 978
ACTIF IMMOBILISE	117 212	780	13	117 978

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 269 882 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant	Date d'échéance	Taux d'intérêt
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	28 866		28 866
Prêts	9 330		9 330
Autres	900		900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	199 486		199 486
Autres	21 984		21 984
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 315		9 315
Total	269 882		230 786
Prêts accordés en cours d'exercice	9 330		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	10 920
Etat - produits à recevoir	3 368
Total	14 288

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 541 100,00 euros décomposé en 7 730 titres d'une valeur nominale de 70,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 922 451 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	1 an et moins	1 à 5 ans	5 à 10 ans	10 ans et plus
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 427	8 427		
- à plus de 1 an à l'origine	57 426	57 426		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 843	217 843		
Dettes fiscales et sociales	211 843	211 843		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	388 713	388 713		
Produits constatés d'avance	38 200	38 200		
Total	922 451	922 451		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	91 306			
(**) Dont envers les associés	61 426			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant en euros
FRS FACT.NON PARVENUES	57 259
PERS.CONGES A PAYER	3 966
CHARGES SUR CONGES PAYES	1 714
ETAT-CHARGES A PAYER	8 797
Total	71 736

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant en euros
CHARGES CONST.D AVANCE	9 315
Total	9 315

Produits constatés d'avance

	Montant en euros
PRODUITS CONST.D AVANCE	38 200
Total	38 200

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 462 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Montant	Montant
Pénalités sur marchés	12 000	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	662	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	14 314	
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 000
TOTAL	26 976	6 000

■ Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement

AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 541.100 EUROS
SIEGE SOCIAL : OULLINS (69600)
26, RUE RASPAIL

382 600 500 RCS LYON

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT ET DES DIRECTEURS GENERAUX EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale, conformément aux dispositions légales, réglementaires et statutaires, afin de vous rendre compte de l'activité de notre société durant l'exercice social clos le 31 août 2016 et de ses perspectives d'avenir. A cette occasion, les comptes dudit exercice seront soumis à votre approbation.

Les convocations à la présente assemblée vous ont été adressées dans les formes et délais prévus par les statuts de la société et tous les documents et renseignements prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires vous ont été communiqués ou tenus à votre disposition, au siège social, pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Les comptes annuels qui vous sont présentés ont été établis suivant les mêmes règles de présentation et méthodes d'évaluation que celles retenues pour l'exercice précédent.

ACTIVITE ET RESULTATS DE LA SOCIETE

L'activité et les résultats de notre société au cours de cet exercice social, d'une durée de 12 mois, se présentent comme suit :

Résultat d'exploitation

L'activité durant l'exercice se traduit par un chiffre d'affaires de 777.832 euros et le total des produits d'exploitation s'élève à 795.080 euros, après prise en compte, des subventions d'exploitation pour 3.347 euros, des reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges pour 17.400 euros et des autres produits pour 1 euros.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 742.173 euros, dont 779 euros de dotations d'exploitation aux amortissements et 5.462 euros de dotations d'exploitation aux provisions sur actif circulant, faisant ainsi ressortir un résultat d'exploitation bénéficiaire de 52.907 euros contre 87.522 euros pour l'exercice précédent.

Résultat financier et résultat courant avant impôt

Le total des produits financiers s'élève à 149.391 euros et comprend, uniquement, des produits de participations.

Le total des charges financières s'élève à 10.378 euros et comprend, uniquement des intérêts et charges assimilées versés au titre des dettes et emprunts.

Compte tenu du résultat financier, bénéficiaire de 139.013 euros, le résultat courant avant impôt est bénéficiaire de 191.920 euros, contre un résultat courant avant impôt bénéficiaire de 155.107 euros pour l'exercice précédent.

Résultat exceptionnel et résultat net comptable

Le total des produits exceptionnels, tenant compte, exclusivement de produits exceptionnels sur opérations en capital, s'élève à 6.000 euros.

Le total des charges exceptionnelles, tenant compte, notamment de charges exceptionnelles sur opérations de gestion pour 14.455 euros et de charges exceptionnelles sur opérations en capital de 14.314 euros, s'élève à 28.769 euros.

Compte tenu du résultat exceptionnel déficitaire de 22.769 euros et de l'impôt sur les sociétés pour 4.285 euros, les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice net comptable de 164.866,41 euros.

Ce résultat se trouve en progression par rapport à l'exercice précédent pour lequel nous avions réalisé un bénéfice de 135.773 euros.

SITUATION DE LA SOCIETE

Le total de l'actif immobilisé net ressort à 1.577.422 euros.

Le total de l'actif circulant s'élève à 263.573 euros, dont 40.357 euros de disponibilités.

Les acquisitions auxquelles il a été procédé au cours de cet exercice représentent un investissement de 19.136 euros.

Les sorties d'actif se sont élevées en valeur comptable brute à 14.327 euros et ont engendré une moins-value nette à court terme de 8.314 euros.

Compte tenu du résultat de l'exercice, les capitaux propres s'élèvent à 918.544 euros et se décomposent comme suit :

	Exercice 31/08/2016	Exercice 31/08/2015
Capital social	541.100	541.100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	90.800	90.800
Réserve légale	54.110	35.772
Autres réserves	67.668	20.265
Résultat de l'exercice	164.866	135.773
Capitaux propres	918.544	823.710

Au 31 août 2016, le total du bilan de la société s'élevait à 1.840.995 euros, contre 1.674.038 euros au titre de l'exercice précédent.

DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS

Pour satisfaire aux dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de Commerce nous vous précisons

- qu'au 31 août 2016 nous restions devoir à nos fournisseurs une somme globale de 160.583 euros, dont 1.932 euros à échéance au 30 septembre 2016, 2.893 euros à échéance au 31 octobre 2016, et 155.758 euros en totalité à échéance à plus de 60 jours.

- qu'au 31 août 2015 nous restions devoir à nos fournisseurs une somme globale de 127.057 euros, dont 2.320 euros à échéance au 30 septembre 2015, 7.807 euros à échéance au 31 octobre 2015, et 116.930 euros en totalité à échéance à plus de 60 jours.

**DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT
(Article 223 quater du CGI)**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, il vous est signalé que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 8.663 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit code.

**ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE
ET DE DEVELOPPEMENT**

Si ce n'est une recherche permanente de nouvelles méthodes d'exploitation pour mieux nous adapter au marché et mieux satisfaire nos clients, rien de particulier n'est à signaler.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Prises de participations et de contrôle

Au cours de l'exercice, notre société a pris une participation à hauteur de 66,66 % dans le capital de la société JDM HOLDING, société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros, dont le siège social se trouve à OULLINS (69600) 26, rue Raspail.

Activité des filiales et participations

La société COFAGEST CONSEILS SARL, dont la société détient une participation au capital de 91,35 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 août 2016 un chiffre d'affaires de 2.884.751 euros et un bénéfice de 124.383,86 euros.

La société JDM HOLDING, dont la société détient une participation au capital de 66,66 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 août 2016 une perte de 443.051,07 euros.

La société COFAGEST LYON SUD, dont la société détient une participation de 17,50 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 août 2016 un chiffre d'affaires de 823.295 euros et un bénéfice de 40.174,74 euros.

La société COFEA SARL, dont la société détient une participation au capital de 24,93%, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 août 2016 un chiffre d'affaires de 549.413 euros et un bénéfice de 7.082,29 euros.

La société SARL CLEMALEX dont la société détient une participation au capital de 20 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 août 2016 un chiffre d'affaires de 529.509,51 euros et un bénéfice de 11.125,45 euros.

La société MAZA SIMOENS dont la société détient une participation au capital de 51 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 août 2016 un chiffre d'affaires de 705.264 euros et un bénéfice de 44.284,69 euros.

La société SARL COFAFI est détenue à hauteur de 27 % du capital.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS
ET MODIFICATIONS STATUTAIRES
INTERVENUS EN COURS D'EXERCICE**

Événements significatifs

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

Modifications statutaires

L'article 7 des statuts a été modifié.

**EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS
ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE
ET LA DATE D'ETABLISSEMENT
DU PRESENT RAPPORT**

Aucun événement important n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport.

EVOLUTION PREVISIBLE - PERSPECTIVES

Le développement de notre société se poursuit et les résultats à la clôture de l'exercice en cours devraient être satisfaisants.

AFFECTATION DU RESULTAT

Il vous est proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 164.866,41 euros, comme suit :

- aux associés à titre de dividendes	100.490,00
- le solde au poste Autres réserves	64.376,41

Ainsi, chaque action recevrait un dividende de 13 euros, entièrement éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° et 4° du C.G.I..

Les dividendes seraient mis en distribution à compter du jour de l'assemblée.

DISTRIBUTIONS DE DIVIDENDES DEJA INTERVENUES

Conformément aux dispositions légales, il est porté à votre connaissance que les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices s'établissaient ainsi :

EXERCICES	DIVIDENDES	
	Eligibles à l'abattement de 50 ou 40 %	Non éligibles à l'abattement de 50 ou 40 %
31 août 2015	70.034	
31 août 2014	70.034	
31 août 2013	35.640	

CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il vous sera également donné lecture du rapport général du commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

RESOLUTIONS PROPOSEES

Vous trouverez en annexe du présent rapport, le texte des résolutions qui vous sont soumises.

Par avance, votre Président et vos Directeurs Généraux vous remercient de bien vouloir leur donner quitus de leur gestion pendant l'exercice écoulé.


Le Président
et les Directeurs Généraux

1315

AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 541.100 EUROS
SIEGE SOCIAL : OULLINS (69600)
26, RUE RASPAIL

382 600 500 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 24 FEVRIER 2017

Exercice clos le 31 août 2016

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 164.866,41 euros, comme suit :

- aux associés à titre de dividendes	100.490,00
- le solde au poste Autres réserves	64.376,41

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 13 euros, entièrement éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° et 4° du C.G.I..

Les dividendes seront mis en distribution à compter de ce jour.

Certifié conforme

Le Président

COPIE GREFFE

AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

Société par Actions Simplifiée au capital de 541 100 €

Siège social :
26, rue Raspail
69600 OULLINS

SIREN : 382 600 500 R.C.S LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31août 2016



Nicolas PRIEST

23 avenue de Poumeyrol
69300 CALUIRE-ET-CUIRE

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société AMV AUDIT & COMMISSARIAT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des participations et autres titres.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

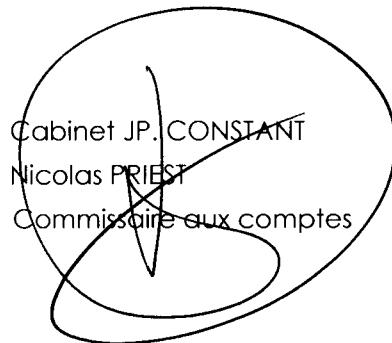
III - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Caluire-et-Cuire, le 8 février 2017



Bilan**ACTIF****Immobilisations incorporelles**

Fonds commercial	25 343	25 343	25 343
------------------	--------	--------	--------

Immobilisations corporelles

Autres immobilisations corporelles	122 241	117 978	4 263	221
------------------------------------	---------	---------	-------	-----

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées	1 537 586	1 537 586	1 412 216
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Prêts	9 330	9 330	
-------	-------	-------	--

Autres immobilisations financières	900	900	900
------------------------------------	-----	-----	-----

TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 695 401	117 978	1 577 422	1 438 680
-------------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Stocks

En cours de production de services			3 500
------------------------------------	--	--	-------

Créances

Clients et comptes rattachés	199 486	7 570	191 916	187 700
------------------------------	---------	-------	---------	---------

Personnel	500		500	220
-----------	-----	--	-----	-----

Etat, Impôts sur les bénéfices	8 439		8 439	9 708
--------------------------------	-------	--	-------	-------

Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	9 677		9 677	7 310
---------------------------------------	-------	--	-------	-------

Autres créances	3 368		3 368	9 736
-----------------	-------	--	-------	-------

Divers

Disponibilités	40 357		40 357	7 530
----------------	--------	--	--------	-------

Charges constatées d'avance	9 315		9 315	9 659
-----------------------------	-------	--	-------	-------

TOTAL ACTIF CIRCULANT	271 143	7 570	263 573	235 362
------------------------------	----------------	--------------	----------------	----------------

COMPTES DE REGULARISATION

TOTAL ACTIF	1 966 544	125 548	1 840 995	1 674 042
--------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

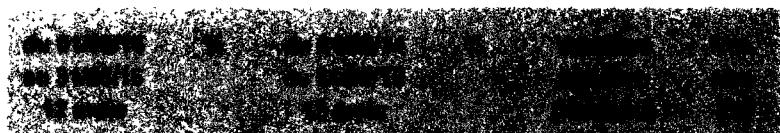


Bilan**PASSIF**

Capital social ou individuel	541 100	541 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	90 800	90 800
Réserve légale	54 110	35 773
Autres réserves	67 668	20 266
Résultat de l'exercice	164 866	135 773
TOTAL CAPITAUX PROPRES	918 545	823 712
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	57 426	148 732
<i>Découverts et concours bancaires</i>	8 427	350
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	65 852	149 082
<i>Emprunts et dettes financières diverses - Associés</i>	371 065	235 271
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	217 843	144 089
<i>Personnel</i>	19 721	28 368
<i>Organismes sociaux</i>	77 889	67 053
<i>Etat. Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	63 736	47 486
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	63 457	49 839
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	224 803	192 746
<i>Autres dettes</i>	4 688	59 360
<i>Produits constatés d'avance</i>	38 200	69 783
TOTAL DETTES	922 451	850 330
TOTAL PASSIF	1 840 995	1 674 042



Compte de résultat

**PRODUITS**

Production vendue	777 832	100,00	763 489	100,00	14 343	1,88
Production stockée	-3 500	-0,45	-19		-3 481	NS
Subventions d'exploitation	3 347	0,43	1 395	0,18	1 952	139,93
Autres produits	17 402	2,24	22 081	2,89	-4 680	-21,19
Total	795 081	102,22	786 946	103,07	8 134	1,03

CONSOMMATION M/SES & MAT

Autres achats & charges externes	173 120	22,26	156 087	20,44	17 033	10,91
Total	173 120	22,26	156 087	20,44	17 033	10,91

MARGE SUR M/SES & MAT

MARGE SUR M/SES & MAT	621 960	79,96	630 860	82,63	-8 899	-1,41
----------------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	---------------	--------------

CHARGES

Impôts, taxes et vers. assim.	17 177	2,21	22 372	2,93	-5 195	-23,22
Salaires et Traitements	393 798	50,63	376 946	49,37	16 853	4,47
Charges sociales	151 475	19,47	137 028	17,95	14 447	10,54
Amortissements et provisions	6 243	0,80	6 839	0,90	-596	-8,71
Autres charges	360	0,05	156	0,02	204	130,93
Total	569 053	73,16	543 340	71,17	25 713	4,73

RESULTAT D'EXPLOITATION

RESULTAT D'EXPLOITATION	52 907	6,80	87 519	11,46	-34 612	-39,55
--------------------------------	---------------	-------------	---------------	--------------	----------------	---------------

Produits financiers	149 391	19,21	79 114	10,36	70 278	88,83
Charges financières	10 378	1,33	11 529	1,51	-1 151	-9,98
Résultat financier	139 013	17,87	67 585	8,85	71 428	105,69

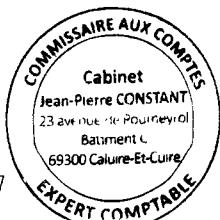
RESULTAT COURANT

RESULTAT COURANT	191 920	24,67	155 104	20,32	36 816	23,74
-------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	---------------	--------------

Produits exceptionnels	6 000	0,77	12 500	1,64	-6 500	-52,00
Charges exceptionnelles	28 769	3,70	10 878	1,42	17 891	164,47
Résultat exceptionnel	-22 769	-2,93	1 622	0,21	-24 391	NS

Impôts sur les bénéfices	4 285	0,55	20 953	2,74	-16 668	-79,55
--------------------------	-------	------	--------	------	---------	--------

RESULTAT DE L'EXERCICE	164 866	21,20	135 773	17,78	29 093	21,43
-------------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	---------------	--------------



Règles et méthodes comptables

Designation de la société SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 1 840 995 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 164 866 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

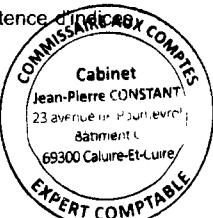
Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers 10 ans
- * Matériel de transport 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau 5 à 10 ans
- * Matériel informatique 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 4 921 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	25 343			25 343
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	25 343			25 343
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 391			59 391
- Matériel de transport	26 175	19 136	14 327	30 984
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 866			31 866
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	117 432	19 136	14 327	122 241
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 412 216	273 520	148 150	1 537 586
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	900	9 330		10 230
Immobilisations financières	1 413 116	282 850	148 150	1 547 816
ACTIF IMMOBILISE	1 555 892	301 986	162 477	1 695 401



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit



Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste			
Virements de l'actif circulant			
Acquisitions	19 136	282 850	301 986
Apports			
Créations			
Réévaluations			

Augmentations de l'exercice	19 136	282 850	301 986
------------------------------------	---------------	----------------	----------------

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste		148 150	148 150
Virements vers l'actif circulant			
Cessions	14 327		14 327
Scissions			
Mises hors service			

Diminutions de l'exercice	14 327	148 150	162 477
----------------------------------	---------------	----------------	----------------

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial



Eléments achetés	25 343	25 343
------------------	--------	--------

Total	25 343	25 343
--------------	---------------	---------------



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales
(détenues à + 50 %)

SARL COFAGEST 69600 OULLINS	500 000	244 178	91,35	124 384
SAS JDM HOLDING 69600 OULLINS	300 000	531 595	67,00	6 490

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

SARL COFEA 69600 OULLINS	75 000	30 257	24,93	7 082
SARL COFAFI 69600 OULLINS	10 000	9 642	27,00	446
SARL CLEMALEX 69830 ST GEORGES DE RENEINS	100 000	72 221	20,00	11 125
SAS MAZA SIMOENS 69600 OULLINS	15 000	71 760	50,00	44 285
SARL COFAGEST LYON SUD 69230 ST GENIS LAVAL	135 000	138 580	17,50	40 175

Renseignements globaux sur toutes les filiales

- Filiales 1 297 067 1 297 067
(détenues à + 50 %)

- Participations 211 653 211 653
(détenues entre 10 et 50 %)

- Autres filiales françaises
 - Autres filiales étrangères
 - Autres participations françaises
 - Autres participations étrangères



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations



- Frais d'établissement et de développement
- Fonds commercial
- Autres postes d'immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

- Terrains
- Constructions sur sol propre
- Constructions sur sol d'autrui
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions
- Installations techniques, matériel et outillage industriels
- Installations générales, agencements aménagements divers

	59 391		59 391
--	--------	--	--------

- Matériel de transport	26 175	623	13	26 785
-------------------------	--------	-----	----	--------

- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 646	157		31 802
--	--------	-----	--	--------

- Emballages récupérables et divers				
-------------------------------------	--	--	--	--

Immobilisations corporelles	117 212	780	13	117 978
------------------------------------	----------------	------------	-----------	----------------

ACTIF IMMOBILISE	117 212	780	13	117 978
-------------------------	----------------	------------	-----------	----------------

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 269 882 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations	28 866	28 866
Prêts	9 330	9 330
Autres	900	900

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés	199 486	199 486
Autres	21 984	21 984
Capital souscrit - appelé, non versé		
Charges constatées d'avance	9 315	9 315
Total	269 882	230 786
Prêts accordés en cours d'exercice		9 330
Prêts récupérés en cours d'exercice		

Produits à recevoir

Clients - factures à établir	10 920
Etat - produits à recevoir	3 368
Total	14 288



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 541 100,00 euros décomposé en 7 730 titres d'une valeur nominale de 70,00 euros

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 922 451 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit



Emprunts obligataires convertibles (*)

Autres emprunts obligataires (*)

Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :

- à 1 an au maximum à l'origine	8 427	8 427
- à plus de 1 an à l'origine	57 426	57 426

Emprunts et dettes financières divers (**) (**)

Dettes fournisseurs et comptes

rattachés	217 843	217 843
-----------	---------	---------

Dettes fiscales et sociales	211 843	211 843
-----------------------------	---------	---------

Dettes sur immobilisations et comptes

rattachés

Autres dettes (**)	388 713	388 713
--------------------	---------	---------

Produits constatés d'avance	38 200	38 200
-----------------------------	--------	--------

Total	922 451	922 451
--------------	----------------	----------------

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan**Charges à payer**

FRS FACT.NON PARVENUES	57 259
PERS.CONGES A PAYER	3 966
CHARGES SUR CONGES PAYES	1 714
ETAT-CHARGES A PAYER	8 797
Total	71 730

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

CHARGES CONST D AVANCE	9 315
Total	9 315

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONST.D AVANCE	38 200
Total	38 200

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle legal des comptes annuels 2 462 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

Pénalités sur marchés	12 000	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	662	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	14 314	
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 000
Charges sur exercice antérieurs	1 793	
TOTAL	28 769	6 000



Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier 51 496 euros

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement



COPIE GREFFE

AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

Société par Actions Simplifiée au capital de 541 100 €

Siège social :
26, rue Raspail
69600 OULLINS

SIREN : 382 600 500 R.C.S LYON

**Rapport du commissaire aux comptes sur
l'augmentation de capital avec suppression du
droit préférentiel de souscription réservée aux
salariés**

Exercice clos le 31 août 2016



Nicolas PRIEST

23 avenue de Poumeyrol
69300 CALUIRE-ET-CUIRE

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en exécution de la mission prévue par les articles L. 225-135 et suivants du Code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur le projet d'augmentation de capital avec suppression du droit préférentiel de souscription dans la limite de 3 % du capital social réservé aux salariés de la société AMV AUDIT ET COMMISSARIAT, opération sur laquelle vous êtes appelés à vous prononcer.

Cette augmentation de capital est soumise à votre approbation en application des dispositions des articles L. 225-129-6 du Code de commerce et L. 3332-18 et suivants du Code du travail.

Votre Président vous propose, sur la base de son rapport, de lui déléguer le pouvoir de fixer les modalités de cette opération et vous propose de supprimer votre droit préférentiel de souscription aux titres de capital à émettre.

Il appartient à votre Président d'établir un rapport conformément aux articles R. 225-113, R. 225-114 et R. 225-115 du Code de commerce. Il nous appartient de donner notre avis sur la sincérité des informations chiffrées tirées des comptes, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription et certaines autres informations concernant l'émission, données dans ce rapport.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier le contenu du rapport du Président relatif à cette opération et les modalités de détermination du prix d'émission.

Sous réserve de l'examen ultérieur des conditions de l'augmentation de capital proposée, nous n'avons pas d'observation à formuler sur les modalités de détermination du prix d'émission des titres de capital à émettre données dans le rapport du Président.

Le montant du prix d'émission n'étant pas fixé, nous n'exprimons pas d'avis sur les conditions définitives dans lesquelles l'augmentation de capital sera réalisée et, par voie de conséquence, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription qui vous est faite.

Conformément à l'article R. 225-116 du Code de commerce, nous établirons un rapport complémentaire lors de la réalisation de l'augmentation de capital par votre Président.

Caluire-et-Cuire, 8 février 2017

