

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 31/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010840

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>26 rue RASPAIL 69600 OULLINS</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>3 8 2 6 0 0 5 0 0 0 0 0 2 1</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, <u>31/08/2019</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ*	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	811 922
	Avances et acomptes sur immobilisa-	AJ	AI
	tions incorporelles	AL	AK
	Terrains	AN	5 100
	Constructions	AP	45 906
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AQ
IMMobilisations corporelles	Autres immobilisations corporelles	AT	102 123
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	1 289 158
	Créances rattachées à des participations	BB	50 663
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	330
	Autres immobilisations financières*	BH	900
	TOTAL (II)	BJ	2 306 104
IMMobilisations financières (2)			BK
	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	195 954
	Autres créances (3)	BZ	193 155
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
ACTIF CIRCULANT	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE
	Disponibilités	CF	34 586
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 634
	TOTAL (III)	CJ	426 330
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 732 435
	Renvois : (1) Dont droit au bail :	CP	(3) Part à moins d'un an CR
Classe de réserve de propriété* :		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 <u>SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>541 100</u>)		DA <u>541 100</u>
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB <u>90 800</u>
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC
Réserves légales (3)		DD <u>54 110</u>
Réserves statutaires ou contractuelles		DE
Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF <u>880</u>
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG <u>334 632</u>
Report à nouveau		DH
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI <u>199 093</u>
Subventions d'investissement		DJ
Provisions réglementées *		DK
		TOTAL (I) <u>1 220 615</u>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
		TOTAL (II) <u>DO</u>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
		TOTAL (III) <u>DR</u>
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU <u>303 268</u>
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV <u>400 628</u>
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX <u>581 869</u>
	Dettes fiscales et sociales	DY <u>72 727</u>
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB
		TOTAL (IV) <u>EC</u> <u>1 358 494</u>
	Ecarts de conversion passif*	ED
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V) <u>EE</u> <u>2 579 110</u>
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B <u>53</u>
	(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 <u>1 227 025</u>
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH <u>72 332</u>

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



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AMV AUDIT ET COMMISSARIAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 2 579 110 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 199 094 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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 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.

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 -251 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 2018 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

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	811 923			811 923
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	811 923			811 923
- Terrains	5 101			5 101
- Constructions sur sol propre	45 906			45 906
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	64 450			64 450
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 874	1 800		37 674
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	151 331	1 800		153 131
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 352 157	67 664	80 000	1 339 821
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 230		3 000	1 230
Immobilisations financières	1 356 387	67 664	83 000	1 341 051
ACTIF IMMOBILISE	2 319 641	69 464	83 000	2 306 105



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Viréments de poste à poste				
Viréments de l'actif circulant				
Acquisitions		1 800	67 664	69 464
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 800	67 664	69 464	
Ventilation des diminutions				
Viréments de poste à poste				
Viréments vers l'actif circulant				
Cessions			83 000	83 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		83 000	83 000	



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL COFAGEST 69600 OULLINS	500 000	706 922	91,35	117 364
SARL PARTN'ACE 69007 LYON	30 498	-13 423	100,00	-2 697
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL COFEA 69230 SAINT GENIS LAVAL	75 000	52 182	24,93	9 500
SARL COFAFI 69600 OULLINS	10 000	20 289	27,00	1 515
SARL CLEMALEX 69830 ST GEORGES DE RENEINS			20,00	
SAS MAZA SIMOENS 69600 OULLINS	15 000	89 588	50,00	49 392

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 057 565	1 057 565			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	149 042	149 042			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	28 796	2 112		30 908
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 317	1 265		62 582
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 341	494		30 836
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	120 454	3 871		124 325
ACTIF IMMOBILISE	120 454	3 871		124 325



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 443 637 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	50 663		50 663
Prêts	330		330
Autres	900		900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	195 954	195 954	
Autres	193 156	193 156	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 634	2 634	
Total	443 637	391 744	51 893
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 000		

Produits à recevoir

	Montant
Total	



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 1 358 494 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	72 333	72 333		
- à plus de 1 an à l'origine	230 935	99 467	131 469	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 869	581 869		
Dettes fiscales et sociales	72 728	72 728		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	400 629	400 629		
Produits constatés d'avance				
Total	1 358 494	1 227 025	131 469	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	100 000			
(**) Dont envers les associés	183 448			



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 738
FRS FACT.NON PARVENUES	45 587
Associés - intérêts courus	4 881
Dettes provis. pr partic. salariés	167
ORG.SOCIAUX CH/CPLMNT SAL.	7 803
Etat - autres charges à payer	2 539
Total	67 715

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	2 634		
Total	2 634		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 462 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	32 154	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 249	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	80 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		55 800
Produits des cessions d'éléments d'actif		85 839
TOTAL	113 403	141 639



Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 10 299 euros.

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

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE
AU CAPITAL DE 541.100 EUROS
SIÈGE SOCIAL : OULLINS (69600)
26, RUE RASPAIL

382 600 500 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 17 FÉVRIER 2020

Exercice clos le 31 août 2019

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 199 093,52 euros, comme suit :

- | | |
|--|------------|
| - à la réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants (article 238 bis AB du C.G.I.) | 1 240,00 |
| - le solde au poste Autres réserves | 197 853,52 |

Certifié conforme
Le Président

