

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02751 Numéro SIREN : 488 247 248 Nom ou dénomination : A & M FINANCIERE
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/08/2018 sous le numéro de dépôt 12859

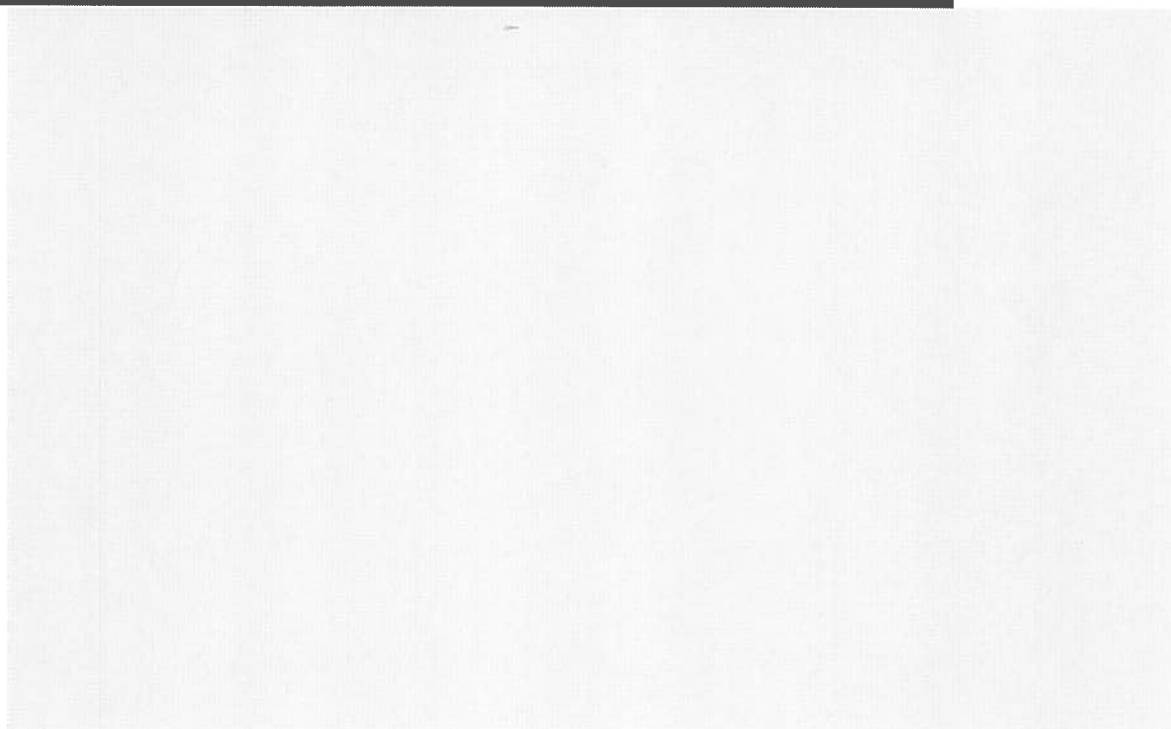
A&M FINANCIERE

**275 Boulevard MARCEL PAUL
PARC D'ACTIVITE EXAPOLE
44800 Saint Herblain**

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a final horizontal stroke.

Comptes au 31/12/2017



- SOMMAIRE -

BILAN

Bilan - Actif	2
Bilan - Passif	3

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	4
Compte de résultat	5

ANNEXES

Faits marquants	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	9
Créances et dettes	10

AUTRES INFORMATIONS

Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	12
Composition du capital social	12
Variation des capitaux propres	13
Filiales	14

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 519 760		10 519 760	10 519 760
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	10 519 760		10 519 760	10 519 760
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	44 165		44 165	40 040
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	44 165		44 165	40 040
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 563 925		10 563 925	10 559 800

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	9 112 600	7 298 468
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	31 279	1 814 132
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 473 879	9 442 600
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	229	223
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 078 112	1 052 450
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 314	5 344
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 391	59 183
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 090 046	1 117 200
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 563 925	10 559 800

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 315	6 619
Impôts, taxes et versements assimilés				171
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			5 315	6 790
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 315	-6 790
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				1 868 943
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				1 868 943
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 680	2 281
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 680	2 281
RESULTAT FINANCIER			-2 680	1 866 663
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-7 995	1 859 873

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-39 274	45 741
TOTAL DES PRODUITS		1 868 943
TOTAL DES CHARGES	-31 279	54 811
BENEFICE OU PERTE	31 279	1 814 132

Aucun fait marquant est à noter sur l'exercice 2017.

Les comptes au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du Règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016. « relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

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 FINANCIERES

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur nominale. Ils font l'objet d'une dépréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru pour les ramener à la valeur d'utilité à la date de clôture, en fonction des cash-flow actualisés attendus sur les sept prochaines années.

prêts, dépôts et autres créances immobilisées sont valorisés à leur valeur nominale. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'une revue au cas par cas en vue d'une éventuelle dépréciation.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Au début de l'exercice les provisions pour risques et charges s'élèvent à : 0 €

A la fin de l'exercice les provisions pour risques et charges s'élèvent à : 0 €

Ces provisions couvrent divers risques.

CHANGEMENT DE PRESENTATION OU D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Selon le décret n° 2008 - 1487 du 30 décembre 2008 relatif aux commissaires aux comptes, le montant des honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice 2017 s'élève à 4083€ au titre du contrôle légal des comptes annuels.

REMUNERATIONS ET AVANTAGES RECUS PAR LES MANDATAIRES SOCIAUX

Aucune rémunération ni avantage de quelque nature que ce soit n'est versé aux mandataires sociaux pour l'exercice de leur fonction.

INTEGRATION FISCALE

La filiale du groupe est la société VICTORY. La société Mère A&M s'est constituée seule redevable de l'impôt sur le résultat d'ensemble. Chaque filiale calcule l'impôt sur les sociétés comme si elle n'était pas intégrée et verse à la Mère l'impôt ainsi déterminé. Le versement est en compte courant.

L'économie d' IS s'élève à 9272 euros.

INFORMATION RELATIVE A LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de McDonald's Corporation, société de droit américain dont le siège est situé :

McDonald's Corporation
32, loockerman Square, suite L/100
DOVER DELAWARE USA

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 519 760		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 519 760		
TOTAL GENERAL	10 519 760		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 519 760	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			10 519 760	
TOTAL GENERAL			10 519 760	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	44 165	44 165	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	44 165	44 165	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	229	229		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 078 112	1 078 112		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 314	5 314		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 391	6 391		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 090 046	1 090 046		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4080006	FNP G&A	4 113,60	4 144,20	-30,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		4 113,60	4 144,20	-30,60
TOTAL CHARGES A PAYER		4 113,60	4 144,20	-30,60

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 000			20
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2017

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 442 599,76
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 442 599,76
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>Notes</i>	<i>Variation</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Résultat de l'exercice		31 278,98
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		31 278,98
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		9 473 878,74

[illegible]

A&M FINANCIERE

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000,00 Euros
Siège Social : Parc d'activité EXAPOLE – Bât. E – 275, Boulevard Marcel Paul - 44800 Saint
Herblain
488 247 248 RCS Nantes

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

PROCES-VERBAL CONSTATANT LE RESULTAT DE LA CONSULTATION ECRITE

Le 22 juin 2018, Monsieur André MEYNARD agissant en qualité de Président de la société **A&M FINANCIERE**, a par les présentes, certifié:

- **Que conformément à l'article 19.2 des statuts, les résolutions suivantes ont été soumises à l'approbation des associés :**

PREMIERE RESOLUTION

Les associés, connaissance prise des rapports du Conseil de Direction et du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2017, approuvent, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels arrêtés à cette date, se soldant par bénéfice de 31.278,98 Euros.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, les associés prennent acte que la société n'a supporté aucune dépense exclue des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39-4 dudit code au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, les associés donnent pour l'exercice clos le 31 décembre 2017 quitus de leur gestion à tous les membres du Conseil de Direction ainsi qu'au Président.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Sur proposition du Conseil de Direction, les associés décident d'affecter le bénéfice de 31.278,98 Euros comme suit :

- Prélèvement de la totalité du bénéfice 31.278,98 Euros
 - Prélèvement sur le poste « Autres réserves » 768.671,02 Euros
 - Distribution de dividendes 799.950,00 Euros
- Soit 53,33 Euros par titre

En conséquence le poste « Autres Réserves » sera ramené de 9.112.599,76 Euros à 8.343.928,74 Euros.

Ce dividende, éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts, serait mis en paiement à compter de la décision d'affectation prise par les associés à raison de 53,33 Euros pour chacune des 15 000,00 actions composant le capital.

Il est précisé que le paiement de ce dividende se fera de la manière suivante :

- la société McDonald's France, associée de catégorie A, détenant 13 500,00 actions, percevra un dividende global de 719.955,00 Euros n'ouvrant pas droit à abattement,
- la société VDM, Associé de catégorie B, détenant 1.500,00 actions, percevra un dividende global de 79.995,00 Euros n'ouvrant pas droit à abattement.

Conformément à l'article 243bis du Code général des impôts, les associés prennent actes que les distributions de dividendes suivantes ont été effectuées au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividende/action	Revenus éligibles à l'abattement de l'article 158-3 CGI	Revenus non éligibles à l'abattement de l'article 158-3 CGI
31/12/2016	-	-	-
31/12/2015	66,67 €	-	1 000 050 €
31/12/2014	-	-	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Les associés, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, déclarent approuver purement et simplement les termes de ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Les associés, après avoir constaté que le mandat de la société AKELYS, Commissaire aux comptes titulaire, et celui de Monsieur Marc LEBANC, Commissaire aux comptes suppléant de la société, sont arrivés à échéance,

- Décident de renouveler le mandat de la société AKELYS, commissaire aux comptes titulaire pour une durée de six exercices, soit jusqu'au jour de la décision des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.
- Décident de ne pas renouveler et de ne pas remplacer le mandat de Monsieur Marc LEBLANC, commissaire aux comptes suppléant.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

Les associés confèrent tous pouvoirs à WOLTER KLUWERS FRANCE, au porteur d'un extrait ou d'une copie du procès-verbal de leurs délibérations, en vue de l'accomplissement des formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président de la société constatant :

- **Que les associés ont été priés de lui renvoyer leur bulletin de vote dans le délai de 10 jours ouvrables à compter de la réception de la lettre les consultants,**
- **Qu'il ressort des bulletins parvenus dans le délai fixé, que ces résolutions ont fait l'objet du vote requis par les deux associés représentant la totalité du capital social,**
- **Qu'en conséquence, ces résolutions sont régulièrement et définitivement votées par les associés représentant plus de la moitié du capital social.**

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président.

Le Président

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'V. J. J.', with a small flourish below it.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2017

Aux Associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS A&M FINANCIERE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

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

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

Evaluation des titres de participations

Les notes de l'annexe « immobilisations financières » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participations

Dans le cadre de notre appréciation, nous avons été conduits à vérifier le caractère approprié des méthodes comptables décrites et nous nous sommes assurés que les méthodes retenues pour l'évaluation des titres de participations permettent de justifier ces valeurs à l'actif du bilan.

Nous nous sommes, par ailleurs, assurés que l'annexe aux états financiers donne une information appropriée.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 votre président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 7 juin 2018
Le Commissaire aux comptes,

AKELYS

P. FERRAND



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 519 760		10 519 760	10 519 760
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	10 519 760		10 519 760	10 519 760
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	44 165		44 165	40 040
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	44 165		44 165	40 040
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 563 925		10 563 925	10 559 800

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	9 112 600	7 298 468
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	31 279	1 814 132
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 473 879	9 442 600
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	229	223
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 078 112	1 052 450
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 314	5 344
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 391	59 183
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 090 046	1 117 200
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 563 925	10 559 800

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 315	6 619
Impôts, taxes et versements assimilés				171
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			5 315	6 790
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 315	-6 790
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				1 868 943
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				1 868 943
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 680	2 281
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 680	2 281
RESULTAT FINANCIER			-2 680	1 866 663
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-7 995	1 859 873

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-39 274	45 741
TOTAL DES PRODUITS		1 868 943
TOTAL DES CHARGES	-31 279	54 811
BENEFICE OU PERTE	31 279	1 814 132

Aucun fait marquant est à noter sur l'exercice 2017.

Les comptes au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du Règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016. « relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

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 FINANCIERES

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur nominale. Ils font l'objet d'une dépréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru pour les ramener à la valeur d'utilité à la date de clôture, en fonction des cash-flow actualisés attendus sur les sept prochaines années.
prêts, dépôts et autres créances immobilisées sont valorisés à leur valeur nominale. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'une revue au cas par cas en vue d'une éventuelle dépréciation.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Au début de l'exercice les provisions pour risques et charges s'élèvent à : 0 €

A la fin de l'exercice les provisions pour risques et charges s'élèvent à : 0 €

Ces provisions couvrent divers risques.

CHANGEMENT DE PRESENTATION OU D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Selon le décret n° 2008 - 1487 du 30 décembre 2008 relatif aux commissaires aux comptes, le montant des honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice 2017 s'élève à 4083€ au titre du contrôle légal des comptes annuels.

REMUNERATIONS ET AVANTAGES RECUS PAR LES MANDATAIRES SOCIAUX

Aucune rémunération ni avantage de quelque nature que ce soit n'est versé aux mandataires sociaux pour l'exercice de leur fonction.

INTEGRATION FISCALE

La filiale du groupe est la société VICTORY. La société Mère A&M s'est constituée seule redevable de l'impôt sur le résultat d'ensemble. Chaque filiale calcule l'impôt sur les sociétés comme si elle n'était pas intégrée et verse à la Mère l'impôt ainsi déterminé. Le versement est en compte courant.

L'économie d' IS s'élève à 9272 euros.

INFORMATION RELATIVE A LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de McDonald's Corporation, société de droit américain dont le siège est situé :

McDonald's Corporation
32, loockerman Square, suite L/100
DOVER DELAWARE USA

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 519 760		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 519 760		
TOTAL GENERAL	10 519 760		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 519 760	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			10 519 760	
TOTAL GENERAL			10 519 760	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	44 165	44 165	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	44 165	44 165	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	229	229		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 078 112	1 078 112		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 314	5 314		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 391	6 391		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 090 046	1 090 046		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4080006	FNP G&A	4 113,60	4 144,20	-30,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		4 113,60	4 144,20	-30,60
TOTAL CHARGES A PAYER		4 113,60	4 144,20	-30,60

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 000			20
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 442 599,76
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 442 599,76
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>Notes</i>	<i>Variation</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Résultat de l'exercice		31 278,98
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		31 278,98
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		9 473 878,74

[illegible]