

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 30/09/2019 sous le numéro de dépôt 17981

A&M FINANCIERE

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

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

Comptes au 31/12/2018



- 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
Amortissements	10
Créances et dettes	11
Composition du capital social	12
Provisions et dépréciations	13
Variation des capitaux propres	14
Filiales	15

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
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	17 197 543	450 000	16 747 543	10 519 760
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	17 197 543	450 000	16 747 543	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	10 198		10 198	44 165
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 821		4 821	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	15 019		15 019	44 165
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 212 561	450 000	16 762 561	10 563 925

23

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
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)	8 343 929	9 112 600
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	355 171	31 279
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 029 100	9 473 879
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		229
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 386 799	1 078 112
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 914	5 314
Dettes fiscales et sociales		
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 305 748	6 391
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	7 733 461	1 090 046
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 762 561	10 563 925

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
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			43 300	5 315
Impôts, taxes et versements assimilés			5 179	
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			48 479	5 315
RESULTAT D'EXPLOITATION			-48 479	-5 315
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			850 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 188	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			852 188	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			450 000	
Intérêts et charges assimilées			3 752	2 680
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			453 752	2 680
RESULTAT FINANCIER			398 436	-2 680
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			349 957	-7 995

B

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	171	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	171	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	171	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-5 043	-39 274
TOTAL DES PRODUITS	852 359	
TOTAL DES CHARGES	497 188	-31 279
BENEFICE OU PERTE	355 171	31 279

M

FAITS MARQUANTS

Le 1er décembre 2018, la société A&M Financière a acquis :

- la totalité des titres de l'EURL CAP DE RETZ
- la totalité des titres de l'EURL ATLANTIQUE
- la totalité des titres de l'EURL POLE SUD



Les comptes au 31 décembre 2018 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.

Les 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 : €

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

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 2018 s'élève à :
- au titre du contrôle légal des comptes annuels à 4113.60 €

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 intégrée 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 comptabilisé en compte courant.

L'économie d'impôt s'élève à 5043 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		6 677 783
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 519 760		6 677 783
TOTAL GENERAL	10 519 760		6 677 783

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			17 197 543	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 197 543	
TOTAL GENERAL			17 197 543	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

As

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	10 198	10 198	
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	10 198	10 198	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 386 799	5 386 799		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 914	40 914		
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	6 314	6 314		
Autres dettes	2 299 434	2 299 434		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 733 461	7 733 461		

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



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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

13

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				

PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marchés à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions, obligations similaires
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement immobilisations
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Dépréciations immobilisations incorporelles
Dépréciations immobilisations corporelles
Dépréciations titres mis en équivalence
Dépréciations titres de participation 450 000 450 000
Dépréciations autres immobilis. financières
Dépréciations stocks et en cours
Dépréciations comptes clients
Autres dépréciations

DEPRECIATIONS 450 000 450 000

TOTAL GENERAL 450 000 450 000

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières 450 000
Dotations et reprises exceptionnelles
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 473 879
Distributions sur résultats antérieurs		799 950
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		8 673 929

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		355 171

SOLDE 355 171

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		9 029 100

03

[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 2018

PROCES-VERBAL CONSTATANT LE RESULTAT DE LA CONSULTATION ECRITE

Le 14 juin 2019, Monsieur Raphaël BRUNSWICK agissant en qualité de Président de la société **A&M FINANCIERE**, a par les présentes, certifié:

- **Que conformément à l'article 18.2 des statuts, les résolutions suivantes ont été soumises à l'approbation des associés :**

1. Partie ordinaire

PREMIERE RESOLUTION

Les associés, connaissance prise des rapports du Conseil de Direction et du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, approuvent, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels arrêtés à cette date, se soldant par un bénéfice de 355.171,45 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 2018 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 355.171,45 Euros en totalité au compte « Autres réserves » serait porté de 8.343.928,74 Euros à 8.699.100,19 Euros.

Conformément à l'article 243bis du Code général des impôts, les associés prennent actes que

M

les distributions de dividendes suivantes ont été effectuées au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividende/titre	Revenus éligibles à l'abattement de l'article 158-3 CGI	Revenus non éligibles à l'abattement de l'article 158-3 CGI
31/12/2017	53,33 €	-	799.950 €
31/12/2016	-	-	-
31/12/2015	66,67 €	-	1.000. 050 €

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.

2. Partie extraordinaire

QUATRIEME RESOLUTION

Les associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil de Direction et du rapport du commissaire aux comptes sur la suppression du droit préférentiel de souscription en application de l'article L. 225-129-6, alinéa 2 du code de commerce, décident le principe d'une augmentation de capital, en une ou plusieurs fois dans la limite d'un montant de 3% du capital social, par émission d'actions nouvelles à souscrire en numéraire réservées aux salariés de la Société adhérant à un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions des articles L.3332-18 à L.3332-24 du Code du travail.

Cette augmentation étant réservée aux salariés adhérant à un plan d'épargne d'entreprise, les associés décident en conséquence de supprimer le droit préférentiel de souscription des actionnaires pour la totalité des actions nouvelles à émettre au profit des salariés de la société adhérant à un plan d'épargne d'entreprise.

Les associés donnent tous pouvoirs au Conseil de Direction à l'effet, dans un délai maximum de trois mois, à compter de la prochaine assemblée, de mettre en place un plan d'épargne d'entreprise, de déterminer le montant définitif de l'augmentation de capital, le prix d'émission, l'incidence de l'augmentation de capital sur la situation des actionnaires actuels appréciée par rapport aux capitaux propres, les dates de souscription, fixer les modalités de l'augmentation de capital, apporter aux statuts les modifications corrélatives, et plus généralement de faire le nécessaire en vue de la réalisation de ladite augmentation de capital.

Cette résolution est rejetée 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.

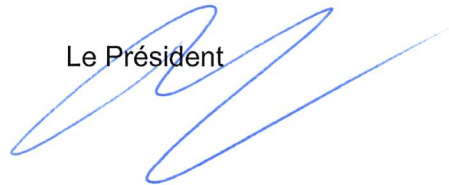
Le Président de la société constatant :

- **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





SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

A&M FINANCIERE

Parc d'activité Exapole-BAT.E-275
Boulevard Marcel Paul
44800 SAINT HERBLAIN

Société par actions simplifiée au capital de €300 000

R.C.S. NANTES 488 247 248

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Pouilly-en-Auxois • Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Sens • Strasbourg • Troyes • Vitry-le-François

Société AKELYS - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarraill - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 1 040 000 euros - RC Paris B 652 008 939 - SIRET 652 008 939 00025 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR04652008939

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

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 2018 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. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 29 mai 2019
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 2018

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
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	17 197 543	450 000	16 747 543	10 519 760
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	17 197 543	450 000	16 747 543	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	10 198		10 198	44 165
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 821		4 821	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	15 019		15 019	44 165
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 212 561	450 000	16 762 561	10 563 925

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
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)	8 343 929	9 112 600
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	355 171	31 279
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 029 100	9 473 879
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
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 386 799	1 078 112
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 914	5 314
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 305 748	6 391
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 733 461	1 090 046
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 762 561	10 563 925

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
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			43 300	5 315
Impôts, taxes et versements assimilés			5 179	
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			48 479	5 315
RESULTAT D'EXPLOITATION			-48 479	-5 315
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			850 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 188	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			852 188	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			450 000	
Intérêts et charges assimilées			3 752	2 680
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			453 752	2 680
RESULTAT FINANCIER			398 436	-2 680
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			349 957	-7 995

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	171	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	171	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	171	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-5 043	-39 274
TOTAL DES PRODUITS	852 359	
TOTAL DES CHARGES	497 188	-31 279
BENEFICE OU PERTE	355 171	31 279

FAITS MARQUANTS

Le 1er décembre 2018, la société A&M Financière a acquis :

- la totalité des titres de l'EURL CAP DE RETZ
- la totalité des titres de l'EURL ATLANTIQUE
- la totalité des titres de l'EURL POLE SUD

Les comptes au 31 décembre 2018 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.

Les 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 : €

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

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 2018 s'élève à :
- au titre du contrôle légal des comptes annuels à 4113.60 €

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 intégrée 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 comptabilisé en compte courant.

L'économie d'impôt s'élève à 5043 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		6 677 783
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 519 760		6 677 783
TOTAL GENERAL	10 519 760		6 677 783

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			17 197 543	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 197 543	
TOTAL GENERAL			17 197 543	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

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	10 198	10 198	
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	10 198	10 198	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 386 799	5 386 799		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 914	40 914		
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	6 314	6 314		
Autres dettes	2 299 434	2 299 434		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 733 461	7 733 461		

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

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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		450 000		450 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		450 000		450 000
TOTAL GENERAL		450 000		450 000
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		450 000		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 473 879
Distributions sur résultats antérieurs		799 950
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		8 673 929
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		355 171
SOLDE		355 171
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		9 029 100

Page 15/15