



RCS : BLOIS

Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00219

Numéro SIREN : 413 732 124

Nom ou dénomination : A.M.G

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2017 sous le numéro de dépôt 2591

AMG
Société par actions simplifiée
au capital de 191 840 Euros
siège social : 41 rue de la Chaimbauderie
41400 CHISSAY EN TOURAINE
RCS BLOIS B 413 732 124

2017 B
2591

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

Deuxième résolution :

L'Assemblée des actionnaires décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -28 932,84 € au report à nouveau.

1- Les sommes distribuées après le 1^{er} janvier 2005 éligibles ou non à l'abattement se sont élevées à

Exercices	revenus éligibles à l'abattement		revenus non éligibles
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2014/2015	0		0
2013/2014	0		0
2012/2013	0		0

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Monsieur Alain GAILLARD, Président



AMG
Société par actions simplifiée
au capital de 191 840 Euros
siège social : 41 rue de la Chaimbauderie
41400 CHISSAY EN TOURAINE
RCS BLOIS B 413 732 124

**PROCÈS-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2017**

L'an deux mil dix-sept, le 29 mars à 19 heures,

Les associés de la société se sont réunis en Assemblée Générale dans les locaux de CDM 4 rue du Docteur STOEFLER 41400 MONTRICHARD, sur la convocation du Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre adressée le 10 MARS 2017

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'Assemblée en entrant en séance tant en son nom personnel que comme mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Alain GAILLARD, Président.

Madame Monique BOITEAU et Monsieur Bruno RENOU, Commissaires aux Comptes, valablement convoqués sont absents.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents et représentés possèdent 11 990 actions sur les 11 990 actions émises par la société.

Le Président déclare que les associés présents ou représentés réunissant la majorité du capital social, l'Assemblée est valablement constituée ; elle peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Le Président dispose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les pouvoirs des associés représentés par des Mandataires ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés et au Commissaire aux Comptes avec l'accusé de réception ;
- les statuts de la société ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016
- le rapport du Président ;
- les rapports des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016,
- le texte des projets de résolutions proposées par le Président à l'Assemblée.

Le Président déclare que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée était réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- ⇒ rapport du Président sur la gestion pour l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- ⇒ rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- ⇒ rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce ; approbation de ces conventions ;
- ⇒ approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016 et quitus au Président
- ⇒ affectation du résultat

Compte tenu de l'impossibilité de délibérer sur les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2016, le Président indique à l'assemblée des actionnaires que, dès clôture des comptes et exécution par les Commissaires aux comptes de leur mission, une nouvelle assemblée générale sera convoquée afin de délibérer sur l'ordre du jour prévu pour cette assemblée d'aujourd'hui.

L'assemblée générale donne son accord à cette proposition.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 19h15.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a small flourish.

AMG
Société par actions simplifiée
au capital de 191 840 Euros
siège social : 41 rue de la Chaimbauderie
41400 CHISSAY EN TOURAINE
RCS BLOIS B 413 732 124

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

Monsieur, Mesdames,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire conformément aux dispositions du Code de commerce et des statuts de votre Société à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2016.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents et pièces prévus par l'article 20 des Statuts.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Nous vous indiquons que le chiffre d'affaires de l'entreprise présente une diminution de 9,60 % directement liée à la baisse d'activité de CDM.

Il s'élève à 612 775 € contre 677 819 € sur l'exercice précédent.

Le poste autres achats et charges externes a augmenté puisque de 200 708 € au 30.09.2015, il s'élève au 30 septembre 2016 à 255 875 €.

Les charges d'exploitation ont été très légèrement réduites de 616 904 € au 30.09.2015 contre 613 377 € sur l'exercice clos le 30 septembre 2016 de sorte que le résultat d'exploitation s'établit à 14 158 € contre 60 916 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier est une perte de -42 323 € contre - 74 980 € sur l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 se solde par une perte de - 28 933 € contre -95 515 € sur l'exercice précédent.

SITUATION DE LA SOCIETE A LA DATE DU PRESENT RAPPORT

A ce jour la société a une activité conforme aux prévisions.

Un protocole a été régularisé avec la CCSF pour 21000 € de report de dettes fiscales et sociales.

La société CDM a elle aussi conclu des accords tant avec la CCSF qu'avec les banquiers pour échelonnement des échéances d'emprunt et les dettes fiscales et sociales ainsi que pour des dettes de prévoyance et retraite.

A ce jour compte tenu de la régularisation de ces accords tant pour AMG que pour CDM, des perspectives de commandes, de la pérennité du donneur d'ordre principal de CDM et des commandes réalisées pour d'autres donneurs d'ordre, les perspectives sont bonnes.

Il faut que CDM recouvre de la productivité.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al 6 du code de Commerce les informations obligatoires sur les délais de paiement de nos fournisseurs sont les suivantes :

En K€	2014/2015	2015/2016
Date échéance		
5 Jrs		6 200,00
10 jrs		
15 Jrs		16 402,00
35 Jrs	15 883,00	16 110,00
40 Jrs		
45 Jrs		4 562,00
60 jrs		35 454,00
	15 883,00	78 728,00

PROGRES REALISES OU DIFFICULTES RENCONTREES

Des difficultés en matière de productivité de notre filiale ayant conduit à des reports d'échéances et de dettes.

SANCTIONS POUR PRATIQUES ANTI CONCURRENTIELLES

NEANT

ACTIVITES DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de Commerce, nous vous informons que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous accentuons notre recherche sur le maintien de la productivité de CDM et le développement de clients afin de se préparer au possible désengagement de certains donneurs d'ordre.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE POUR AMG

La plainte contre Mr BASSET est toujours en enquête, le conseil des prud'hommes est saisi et un jugement devrait intervenir le 30 juin 2017.

SOCIETES CONTROLEES

Nous vous rappelons que la société contrôle au sens de l'article L.233-3 du Code de Commerce CDM à 98.77 %.

CDM a réalisé un chiffre d'affaires de 20 491 222 € contre 23 965 988 € pour l'exercice précédent et une perte de 1200 147 €.

DIRECTION DES SOCIETES DU GROUPE

La direction de CDM est exercée par Madame Céline GUINOISEAU en qualité de Présidente nommée pour une durée de deux ans expirant en Mai 2017.

CDM ne détient aucune participation dans la société.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 :

- le chiffre d'affaires hors taxe s'est élevé à 612 775 € contre 677 819 € au titre de l'exercice précédent, soit une diminution de - 9,60% ;
- le montant des traitements et salaires s'élève à 223 854 € contre 271 980 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -17,69%.
- le montant des charges sociales s'élève à 107 656 € contre 113 068 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -4,79%.
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 613 377 € contre 616 904 € au titre de l'exercice précédent soit une variation de -0,57 %.

Le résultat d'exploitation ressort à 14 158 € contre 60 916 € au titre de l'exercice précédent soit une diminution de - 76,76 %.

Compte tenu d'un résultat financier de -42 323 €, le résultat courant avant impôt s'élève à - 28 165 € contre - 14 064 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de -768 €, de l'absence d'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice se solde par une perte de -28 933 €.

L'effectif salarié est de 4 personnes contre 5 par rapport à l'exercice précédent.

OBSERVATIONS DU COMITE CENTRAL D'ETABLISSEMENT

Il n'existe pas de Comité d'entreprise chez AMG.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Il n'y a plus de consolidation compte tenu de la modification des seuils.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 Septembre 2016 s'élevant à – 28 932,84€ au report à nouveau.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

1- Les sommes distribuées après le 1^{er} janvier 2005 éligibles ou non à l'abattement se sont élevées à

Exercices	revenus éligibles à l'abattement		revenus non éligibles
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2014/2015	0	0	
2013/2014	0	0	
2012/2013	0	0	

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 233 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles fiscalement.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général des deux Commissaires aux Comptes et de leur rapport spécial sur les conventions visées aux articles L227-10 du Code de Commerce.

MANDAT DU PRESIDENT

Monsieur Alain GAILLARD a été nommé pour une durée illimitée.

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le commissaire aux compte titulaire Madame BOITEAU et le Cabinet Audit et Comptabilité de Touraine représenté par Mr François Chauvineau commissaire aux comptes suppléant ont été renouvelés pour une durée de six exercices soit jusqu'à l'assemblée tenue en 2021 qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Les mandats des co-commissaires aux comptes titulaire et suppléant Le CABINET INEXTENSO et Monsieur Bruno RENOUE commissaire aux comptes suppléant ont été renouvelés jusqu'à l'assemblée générale d'approbation des comptes statuant sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019 tenue en 2020.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou précisions que vous jugerez utiles.

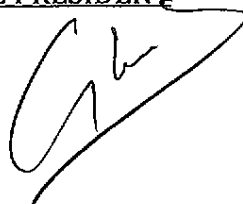
Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation.

Nous vous invitons à voter le texte des résolutions que nous soumettons maintenant à votre approbation.

Fait à CHISSAY EN TOURAINE

Le 14 juin 2017

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Gaillard', written over a horizontal line.

A.M.G

41 RUE DE LA CHAIMBAUDERIE

41400 CHISSAY-EN-TOURAIN

ETATS DE SYNTHESE
Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12		Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	58 359	56 374	1 985	9 493	7 508 79.09
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	1 608	1 577	31	190	160 83.91
	Autres immobilisations corporelles	141 711	122 569	19 142	19 377	235 1.22
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	4 309 167	139 043	4 170 125	4 170 125	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total II		4 510 845	319 562	4 191 282	4 199 185	7 903 0.19
ACTIF CIRCULANT	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					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	130 403		130 403		130 403
	Autres créances	863 923	82 108	781 815	637 972	143 843 22.55
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités				11 113	11 113 100.00
	Charges constatées d'avance (3)	18 313		18 313	15 430	2 882 18.68
	Total III	1 012 638	82 108	930 530	664 515	266 015 40.03
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 523 483	401 670	5 121 813	4 863 700	258 113 5.31

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016	Exercice N-1 30/09/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 191 840)	191 840	191 840		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 281 958	1 281 958		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	19 184	19 184		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 976 772	1 976 772		
	Report à nouveau	41 478	136 994	95 515	69.72
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	28 933	95 515	66 582	69.71
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 482 300	3 511 232	28 933	0.82
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		61 214	61 214	100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		61 214	61 214	100.00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	27 053	12 655	14 398	113.77
	Emprunts et dettes financières diverses	1 335 274	999 063	336 210	33.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 283	64 736	54 547	84.26
	Dettes fiscales et sociales	29 234	44 702	15 468	34.60
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	128 670	170 097	41 427	24.35
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 639 513	1 291 253	348 260	26.97
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 121 813	4 863 700	258 113	5.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 639 513 1 291 253

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	612 775		612 775	677 819		65 044	9.60
Chiffre d'affaires NET	612 775		612 775	677 819		65 044	9.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 758			14 758	
Autres produits			2	1		0	20.71
Total des Produits d'exploitation (I)			627 535	677 820		50 285	7.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				97		97	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			255 875	200 708		55 167	27.49
Impôts, taxes et versements assimilés			7 531	11 938		4 407	36.92
Salaires et traitements			223 854	271 980		48 126	17.69
Charges sociales			107 656	113 068		5 411	4.79
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 461	19 113		652	3.41
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				0		0	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			613 377	616 904		3 527	0.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 158	60 916		46 758	76.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	42	323	74	980	32 657	43.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	42	323	74	980	32 657	43.55
2. Résultat financier (V-VI)	42	323	74	980	32 657	43.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28	165	14	064	14 101	100.27
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			462		462	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	61	214			61 214	
Total VII	61	214	462		60 752	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		574			574	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	61	408	81	914	20 505	25.03
Total VIII	61	982	81	914	19 932	24.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	768		81	452	80 684	99.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	688	749	678	282	10 467	1.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	717	682	773	798	56 115	7.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	28	933	95	515	66 582	69.71

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

6 618 5 564
AUREO CONSULT

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 121 812.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 612 775.00 Euros et dégageant un déficit de 28 932.84- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Compte tenu des résultats de sa filiale, la société a organisé dans le cadre de la Commission des Chefs de Service Financiers des modalités d'étalement d'échéances fiscales et sociales pour un montant de 21 k€. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 0,8 k€ payables à compter du 15 juin 2017.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Le principe de continuité d'exploitation de la société AMG est maintenu compte tenu des éléments suivants :

- Suite au résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 réalisé par la société COMMERCIALE DE MAROQUINERIE, cette dernière a organisé :

- des reports d'échéances bancaires dans le cadre d'un protocole. Les échéances en capital de février 2017 à février 2018 pour un total de 383 k€ ainsi que les dates de maturité des concours sont reportées d'une période de 12 mois

- des modalités d'étalement d'échéances fiscales et sociales pour un montant de 1 023 k€ dans le cadre de la Commission des Chefs de Service Financiers. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 43 k€ payables à compter du 15 juin 2017

- des modalités d'étalement d'échéances de retraite et prévoyance pour un montant de 79 k€. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 3 k€ payables à compter du 10 juin 2017.

- Par ailleurs le principe de continuité d'exploitation est maintenu pour la société COMMERCIALE DE MAROQUINERIE compte tenu des perspectives d'activité (maintien du client principal avec un contrat renouvelé pour les 3 années à venir et nouveaux marchés obtenus avec un potentiel de développement important sur un client de renom) et d'une amélioration attendue de la rentabilité.

Au regard des éléments ci-dessus, les titres de participation ont été maintenus à leur valeur et n'ont pas fait l'objet de dépréciation.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 2 264 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de reconstitution du besoin en fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	58 359		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 608		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 153		10 558
TOTAL	132 761		10 558
Autres participations	4 309 167		
TOTAL	4 309 167		
TOTAL GENERAL	4 500 287		10 558

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			58 359	58 359
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 608	1 608
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			141 711	141 711
TOTAL			143 319	143 319
Autres participations			4 309 167	4 309 167
TOTAL			4 309 167	4 309 167
TOTAL GENERAL			4 510 845	4 510 845

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	48 866	7 508		56 374
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 418	160		1 577
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	111 776	10 793		122 569
TOTAL	113 193	10 953		124 146
TOTAL GENERAL	162 059	18 461		180 520

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 508				
Instal.techniques matériel outillage indus.	160				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 793				
TOTAL	10 953				
TOTAL GENERAL	18 461				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	61 214		61 214		
TOTAL	61 214		61 214		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	139 043				139 043
Autres provisions pour dépréciation	20 699	61 408			82 108
TOTAL	159 742	61 408			221 150
TOTAL GENERAL	220 956	61 408	61 214		221 150
Dont dotations et reprises exceptionnelles		61 408	61 214		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	130 403	130 403	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 315	43 315	
Impôts sur les bénéfices	688 292	688 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 398	49 398	
Divers état et autres collectivités publiques	810	810	
Débiteurs divers	82 108	82 108	
Charges constatées d'avance	18 313	18 313	
TOTAL	1 012 638	1 012 638	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	27 053	27 053		
Fournisseurs et comptes rattachés	119 283	119 283		
Personnel et comptes rattachés	17 039	17 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 513	6 513		
Autres impôts taxes et assimilés	5 682	5 682		
Groupe et associés	1 335 274	1 335 274		
Autres dettes	128 670	128 670		
TOTAL	1 639 513	1 639 513		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	319 823			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	11 990			11 990

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	58 359	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 555
Dettes fiscales et sociales	19 996
Autres dettes	128 670
Total	201 445

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 313
Total	18 313

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		4 309 167	
Créances clients et comptes rattachés		130 403	
Autres dettes		1 174 963	

Détail des autres dettes :

- Compte courant : 1 003 013€
- Intérêts courus comptes courants : 6 618€
- Dette fournisseur : 36 662€
- Avoir à établir : 128 670€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	28 165-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	768-	
Résultat comptable (hors participation)	28 933-	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	5 676
Total (1)	5 676

Engagements reçus

ENGAGEMENTS RETRAITE	5 581
Total	5 581

La société AMG a souscrit plusieurs contrats auprès du CIC Assurances afin de couvrir le passif social estimé.

Les hypothèses de calcul pour le calcul des engagements de retraite sont :

- Départ à 65 ans à l'initiative du salarié.
- Augmentation annuelle des salaires de 1%.
- Taux d'actualisation de 2%.
- Turn-over de 2%.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La SAS AMG est la société tête de groupe d'intégration fiscale composé de la société
COMMERCIALE DE MAROQUINERIE.

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% -SAS CDM - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	950 700	4 191 990	98.77	4 170 125	4 170 125			20 491 222	1 200 147	

A.M.G

41 RUE DE LA CHAIMBAUDERIE

41400 CHISSAY-EN-TOURAIN

ETATS DE SYNTHESE
Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	58 359	56 374	1 985	9 493	7 508	79.09
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 608	1 577	31	190	160	83.91
	Autres immobilisations corporelles	141 711	122 569	19 142	19 377	235	1.22
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 309 167	139 043	4 170 125	4 170 125		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	4 510 845	319 562	4 191 282	4 199 185	7 903	0.19
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	130 403		130 403		130 403	
	Autres créances	863 923	82 108	781 815	637 972	143 843	22.55
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités				11 113	11 113	100.00
	Charges constatées d'avance (3)	18 313		18 313	15 430	2 882	18.68
	Total III	1 012 638	82 108	930 530	664 515	266 015	40.03
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 523 483	401 670	5 121 813	4 863 700	258 113	5.31

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2016	12 30/09/2015	12 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 191 840)	191 840	191 840		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 281 958	1 281 958		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	19 184	19 184		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 976 772	1 976 772		
	Report à nouveau	41 478	136 994	95 515	69.72
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	28 933	95 515	66 582	69.71
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 482 300	3 511 232	28 933	0.82
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		61 214	61 214	100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		61 214	61 214	100.00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	27 053	12 655	14 398	113.77
	Emprunts et dettes financières diverses	1 335 274	999 063	336 210	33.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 283	64 736	54 547	84.26
	Dettes fiscales et sociales	29 234	44 702	15 468	34.60
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	128 670	170 097	41 427	24.35
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 639 513	1 291 253	348 260	26.97
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 121 813	4 863 700	258 113	5.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 639 513 1 291 253

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	612 775		612 775	677 819		65 044	9.60
Chiffre d'affaires NET	612 775		612 775	677 819		65 044	9.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 758			14 758	
Autres produits			2	1		0	20.71
Total des Produits d'exploitation (I)			627 535	677 820		50 285	7.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				97		97	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			255 875	200 708		55 167	27.49
Impôts, taxes et versements assimilés			7 531	11 938		4 407	36.92
Salaires et traitements			223 854	271 980		48 126	17.69
Charges sociales			107 656	113 068		5 411	4.79
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 461	19 113		652	3.41
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				0		0	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			613 377	616 904		3 527	0.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 158	60 916		46 758	76.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	42 323		74 980		32 657	43.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	42 323		74 980		32 657	43.55
2. Résultat financier (V-VI)	42 323		74 980		32 657	43.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28 165		14 064		14 101	100.27
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			462		462	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	61 214				61 214	
Total VII	61 214		462		60 752	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	574				574	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	61 408		81 914		20 505	25.03
Total VIII	61 982		81 914		19 932	24.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	768		81 452		80 684	99.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	688 749		678 282		10 467	1.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	717 682		773 798		56 115	7.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	28 933		95 515		66 582	69.71

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 115

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 121 812.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 612 775.00 Euros et dégageant un déficit de 28 932.84- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Compte tenu des résultats de sa filiale, la société a organisé dans le cadre de la Commission des Chefs de Service Financiers des modalités d'étalement d'échéances fiscales et sociales pour un montant de 21 k€. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 0,8 k€ payables à compter du 15 juin 2017.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Le principe de continuité d'exploitation de la société AMG est maintenu compte tenu des éléments suivants :

- Suite au résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 réalisé par la société COMMERCIALE DE MAROQUINERIE, cette dernière a organisé :

- des reports d'échéances bancaires dans le cadre d'un protocole. Les échéances en capital de février 2017 à février 2018 pour un total de 383 k€ ainsi que les dates de maturité des concours sont reportées d'une période de 12 mois

- des modalités d'étalement d'échéances fiscales et sociales pour un montant de 1 023 k€ dans le cadre de la Commission des Chefs de Service Financiers. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 43 k€ payables à compter du 15 juin 2017

- des modalités d'étalement d'échéances de retraite et prévoyance pour un montant de 79 k€. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 3 k€ payables à compter du 10 juin 2017.

- Par ailleurs le principe de continuité d'exploitation est maintenu pour la société COMMERCIALE DE MAROQUINERIE compte tenu des perspectives d'activité (maintien du client principal avec un contrat renouvelé pour les 3 années à venir et nouveaux marchés obtenus avec un potentiel de développement important sur un client de renom) et d'une amélioration attendue de la rentabilité.

Au regard des éléments ci-dessus, les titres de participation ont été maintenus à leur valeur et n'ont pas fait l'objet de dépréciation.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 2 264 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de reconstitution du besoin en fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	58 359		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 608		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 153		10 558
TOTAL	132 761		10 558
Autres participations	4 309 167		
TOTAL	4 309 167		
TOTAL GENERAL	4 500 287		10 558

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			58 359	58 359
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 608	1 608
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			141 711	141 711
TOTAL			143 319	143 319
Autres participations			4 309 167	4 309 167
TOTAL			4 309 167	4 309 167
TOTAL GENERAL			4 510 845	4 510 845

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	48 866	7 508		56 374
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 418	160		1 577
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	111 776	10 793		122 569
TOTAL	113 193	10 953		124 146
TOTAL GENERAL	162 059	18 461		180 520

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 508				
Instal.techniques matériel outillage indus.	160				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 793				
TOTAL	10 953				
TOTAL GENERAL	18 461				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	61 214		61 214		
TOTAL	61 214		61 214		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	139 043				139 043
Autres provisions pour dépréciation	20 699	61 408			82 108
TOTAL	159 742	61 408			221 150
TOTAL GENERAL	220 956	61 408	61 214		221 150
Dont dotations et reprises exceptionnelles		61 408	61 214		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	130 403	130 403	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 315	43 315	
Impôts sur les bénéfices	688 292	688 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 398	49 398	
Divers état et autres collectivités publiques	810	810	
Débiteurs divers	82 108	82 108	
Charges constatées d'avance	18 313	18 313	
TOTAL	1 012 638	1 012 638	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	27 053	27 053		
Fournisseurs et comptes rattachés	119 283	119 283		
Personnel et comptes rattachés	17 039	17 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 513	6 513		
Autres impôts taxes et assimilés	5 682	5 682		
Groupe et associés	1 335 274	1 335 274		
Autres dettes	128 670	128 670		
TOTAL	1 639 513	1 639 513		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	319 823			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	11 990			11 990

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	58 359	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 555
Dettes fiscales et sociales	19 996
Autres dettes	128 670
Total	201 445

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 313
Total	18 313

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		4 309 167	
Créances clients et comptes rattachés		130 403	
Autres dettes		1 174 963	

Détail des autres dettes :

- Compte courant : 1 003 013€
- Intérêts courus comptes courants : 6 618€
- Dette fournisseur : 36 662€
- Avoir à établir : 128 670€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	28 165 -	
Résultat exceptionnel (hors participation)	768 -	
Résultat comptable (hors participation)	28 933 -	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	5 676
Total (I)	5 676

Engagements reçus

ENGAGEMENTS RETRAITE	5 581
Total	5 581

La société AMG a souscrit plusieurs contrats auprès du CIC Assurances afin de couvrir le passif social estimé.

Les hypothèses de calcul pour le calcul des engagements de retraite sont :

- Départ à 65 ans à l'initiative du salarié.
- Augmentation annuelle des salaires de 1%.
- Taux d'actualisation de 2%.
- Turn-over de 2%.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La SAS AMG est la société tête de groupe d'intégration fiscale composé de la société
COMMERCIALE DE MAROQUINERIE.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances accusés et non remboursés	Contrats et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS CDM	950 700	4 191 990	98,77	4 170 125	4 170 125			20 491 222	1 200 147	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

EIRL Monique BOITEAU

1 rue George Sand
BP 41447
37014 TOURS CEDEX 1
Tél. : 02.47.70.12.01
Fax : 02.47.64.12.70
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale d'Orléans

In Extenso

25 rue de la Milletière
BP 87457
37074 TOURS CEDEX 2
SA au capital de 26.313.376 €
RCS ANGERS 792 047 037
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale d'Angers

A.M.G.

Société par Actions Simplifiée
41 rue de la Chaimbauderie
41400 CHISSAY EN TOURAINE

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

EIRL Monique BOITEAU

1 rue George Sand
BP 41447
37014 TOURS CEDEX 1
Tél. : 02.47.70.12.01
Fax : 02.47.64.12.70
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale d'Orléans

In Extenso

25 rue de la Milletière
BP 87457
37074 TOURS CEDEX 2
SA au capital de 26.313.376 €
RCS ANGERS 792 047 037
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale d'Angers

A.M.G.

Société par Actions Simplifiée
41 rue de la Chaimbauderie
41400 CHISSAY EN TOURAINE

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons établi en date du 24 mars 2017 un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder à la vérification des comptes annuels et du rapport de gestion, ceux-ci n'ayant pas été établis dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 14 juin 2017, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société A.M.G., tels qu'ils sont annexés au présent rapport.
- La justification de nos appréciations.
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Conformément aux dispositions statutaires, les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur les bases de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et qu'ils 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe concernant la continuité d'exploitation de la société et la valorisation des titres de participation de la filiale COMMERCIALE DE MAROQUINERIE.

2. Justification des appréciations

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

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société concernant la valorisation des immobilisations financières telles que décrites dans l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés de la correcte application des méthodes d'évaluation et des dépréciations en découlant.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

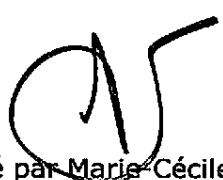
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Tours, le 27 juin 2017

In Extenso Centre Ouest


Monique BOITEAU
Commissaire aux Comptes


Représenté par Marie-Cécile GALOYER
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	58 359	56 374	1 985	9 493	7 508	79.09
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 608	1 577	31	190	160	83.91
	Autres immobilisations corporelles	141 711	122 569	19 142	19 377	235	1.22
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 309 167	139 043	4 170 125	4 170 125		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	4 510 845	319 562	4 191 282	4 199 185	7 903	0.19
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	130 403		130 403		130 403	
	Autres créances	863 923	82 108	781 815	637 972	143 843	22.55
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités				11 113	11 113	100.00
	Charges constatées d'avance (3)	18 313		18 313	15 430	2 882	18.68
	Total III	1 012 638	82 108	930 530	664 515	266 015	40.03
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 523 483	401 670	5 121 813	4 863 700	258 113	5.31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

En Euros

Monique BOITEAU
Commissaire aux Comptes

AUREO CONSULT



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 191 840)	191 840		191 840			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 281 958		1 281 958			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	19 184		19 184			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 976 772		1 976 772			
	Report à nouveau	41 478		136 994		95 515	69.72
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	28 933		95 515		66 582	69.71
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	3 482 300		3 511 232		28 933	0.82
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques			61 214		61 214	100.00
	Provisions pour charges						
	Total III			61 214		61 214	100.00
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	27 053		12 655		14 398	113.77
	Emprunts et dettes financières diverses	1 335 274		999 063		336 210	33.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 283		64 736		54 547	84.26
	Dettes fiscales et sociales	29 234		44 702		15 468	34.60
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	128 670		170 097		41 427	24.35
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 639 513		1 291 253		348 260	26.97
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 121 813		4 863 700		258 113	5.31

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 639 513 1 291 253

En Euros

Monique BOITEAU
Commissaire aux Comptes

AUREO CONSULT



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	612 775		612 775	677 819		65 044	9.60
Chiffre d'affaires NET	612 775		612 775	677 819		65 044	9.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 758			14 758	
Autres produits			2	1		0	20.71
Total des Produits d'exploitation (I)			627 535	677 820		50 285	7.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				97		97	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			255 875	200 708		55 167	27.49
Impôts, taxes et versements assimilés			7 531	11 938		4 407	36.92
Salaires et traitements			223 854	271 980		48 126	17.69
Charges sociales			107 656	113 068		5 411	4.79
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 461	19 113		652	3.41
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				0		0	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			613 377	616 904		3 527	0.57
I - Résultat d'exploitation (I-II)			14 158	60 916		46 758	76.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

En Euros

Monique BOITEAU
Commissaire aux Comptes

AUREO CONSULT



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016	Exercice N-1 30/09/2015	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	42 323	74 980	32 657	43.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	42 323	74 980	32 657	43.55
2. Résultat financier (V-VI)	42 323	74 980	32 657	43.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28 165	14 064	14 101	100.27
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		462	462	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	61 214		61 214	
Total VII	61 214	462	60 752	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	574		574	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	61 408	81 914	20 505	25.03
Total VIII	61 982	81 914	19 932	24.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	768	81 452	80 684	99.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	688 749	678 282	10 467	1.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	717 682	773 798	56 115	7.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	28 933	95 515	66 582	69.71

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 115

En Euros

Monique BOITEAU
Commissaire aux Comptes

6 618 5 564
AUREO CONSULT



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 121 812.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 612 775.00 Euros et dégageant un déficit de 28 932.84- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Compte tenu des résultats de sa filiale, la société a organisé dans le cadre de la Commission des Chefs de Service Financiers des modalités d'étalement d'échéances fiscales et sociales pour un montant de 21 k€. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 0,8 k€ payables à compter du 15 juin 2017.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Le principe de continuité d'exploitation de la société AMG est maintenu compte tenu des éléments suivants :

- Suite au résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 réalisé par la société COMMERCIALE DE MAROQUINERIE, cette dernière a organisé :

- des reports d'échéances bancaires dans le cadre d'un protocole. Les échéances en capital de février 2017 à février 2018 pour un total de 383 k€ ainsi que les dates de maturité des concours sont reportées d'une période de 12 mois

- des modalités d'étalement d'échéances fiscales et sociales pour un montant de 1 023 k€ dans le cadre de la Commission des Chefs de Service Financiers. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 43 k€ payables à compter du 15 juin 2017

- des modalités d'étalement d'échéances de retraite et prévoyance pour un montant de 79 k€. Le moratoire est constitué de 24 échéances mensuelles de 3 k€ payables à compter du 10 juin 2017.

- Par ailleurs le principe de continuité d'exploitation est maintenu pour la société COMMERCIALE DE MAROQUINERIE compte tenu des perspectives d'activité (maintien du client principal avec un contrat renouvelé pour les 3 années à venir et nouveaux marchés obtenus avec un potentiel de développement important sur un client de renom) et d'une amélioration attendue de la rentabilité.

Au regard des éléments ci-dessus, les titres de participation ont été maintenus à leur valeur et n'ont pas fait l'objet de dépréciation.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 2 264 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de reconstitution du besoin en fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	58 359		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 608		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 153		10 558
TOTAL	132 761		10 558
Autres participations	4 309 167		
TOTAL	4 309 167		
TOTAL GENERAL	4 500 287		10 558

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			58 359	58 359
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 608	1 608
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			141 711	141 711
TOTAL			143 319	143 319
Autres participations			4 309 167	4 309 167
TOTAL			4 309 167	4 309 167
TOTAL GENERAL			4 510 845	4 510 845

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	48 866	7 508		56 374
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 418	160		1 577
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	111 776	10 793		122 569
TOTAL	113 193	10 953		124 146
TOTAL GENERAL	162 059	18 461		180 520

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 508				
Instal.techniques matériel outillage indus.	160				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 793				
TOTAL	10 953				
TOTAL GENERAL	18 461				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	61 214		61 214		
TOTAL	61 214		61 214		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	139 043				139 043
Autres provisions pour dépréciation	20 699	61 408			82 108
TOTAL	159 742	61 408			221 150
TOTAL GENERAL	220 956	61 408	61 214		221 150
Dont dotations et reprises exceptionnelles		61 408	61 214		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	130 403	130 403	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 315	43 315	
Impôts sur les bénéfices	688 292	688 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 398	49 398	
Divers état et autres collectivités publiques	810	810	
Débiteurs divers	82 108	82 108	
Charges constatées d'avance	18 313	18 313	
TOTAL	1 012 638	1 012 638	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	27 053	27 053		
Fournisseurs et comptes rattachés	119 283	119 283		
Personnel et comptes rattachés	17 039	17 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 513	6 513		
Autres impôts taxes et assimilés	5 682	5 682		
Groupe et associés	1 335 274	1 335 274		
Autres dettes	128 670	128 670		
TOTAL	1 639 513	1 639 513		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	319 823			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	11 990			11 990

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	58 359	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 555
Dettes fiscales et sociales	19 996
Autres dettes	128 670
Total	201 445

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 313
Total	18 313

Monique BOITEAU
Commissaire aux Comptes

En Euros

AUREO CONSULT



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		4 309 167	
Créances clients et comptes rattachés		130 403	
Autres dettes		1 174 963	

Détail des autres dettes :

- Compte courant : 1 003 013€
- Intérêts courus comptes courants : 6 618€
- Dette fournisseur : 36 662€
- Avoir à établir : 128 670€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	28 165 -	
Résultat exceptionnel (hors participation)	768 -	
Résultat comptable (hors participation)	28 933 -	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	5 676
Total (I)	5 676

Engagements reçus

ENGAGEMENTS RETRAITE	5 581
Total	5 581

La société AMG a souscrit plusieurs contrats auprès du CIC Assurances afin de couvrir le passif social estimé.

Les hypothèses de calcul pour le calcul des engagements de retraite sont :

- Départ à 65 ans à l'initiative du salarié.
- Augmentation annuelle des salaires de 1%.
- Taux d'actualisation de 2%.
- Turn-over de 2%.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La SAS AMG est la société tête de groupe d'intégration fiscale composé de la société
COMMERCIALE DE MAROQUINERIE.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances versés et non remboursés	Comptes et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS CDM	950 700	4 191 990	98,77	4 170 125	4 170 125			20 491 222	1 200 147	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Monique BOITEAU
Commissaire aux Comptes

