



RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 10041
Numéro SIREN : 339 712 911
Nom ou dénomination : A.M. PLUS.

Ce dépôt a été enregistré le 18/09/2017 sous le numéro de dépôt 14298

COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE AM PLUS AU 31 DECEMBRE 2016
CERTIFIES CONFORMES A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT

Monsieur Albert AFLALO
Certifié conforme à l'original
Le 30 juin 2017



Certifié conforme au
date du 30 juin 2017

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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	3 911	3 911				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	20 122	20 122				
	Autres immobilisations corporelles	79 282	74 585	4 697	5 565	868	15.59
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	8 513		8 513	8 513		
	Total II	111 828	98 618	13 210	14 078	868	6.16
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	7 858		7 858	2 920	4 938	169.11
	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	200 664	10 105	190 559	179 118	11 441	6.39
	Autres créances	18 050		18 050	9 545	8 505	89.10
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				80 000	80 000	100.00
	Disponibilités	177 667		177 667	119 892	57 775	48.19
	Charges constatées d'avance (3)	1 474		1 474	2 010	536	26.65
	Total III	405 714	10 105	395 609	393 485	2 124	0.54
	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)	517 541	108 723	408 819	407 563	1 256	0.31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

10 218

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	12	Exercice N-1 31/12/2015	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 980)	60 980		60 980			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 004		8 004			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	6 098		6 098			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	7 292		7 292			
	Report à nouveau	224 559		188 650		35 909	19.03
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 810		35 909		34 099	94.96
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	308 743		306 933		1 810	0.59
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	146		124		22	17.76
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	540		540			
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 373		55 226		1 853	3.36
	Dettes fiscales et sociales	46 016		44 187		1 829	4.14
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			552		552	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	100 075		100 630		554	0.55
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	408 819		407 563		1 256	0.31

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

100 075 100 630

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	677 786		677 786	610 550		67 236	11.01
Chiffre d'affaires NET	677 786		677 786	610 550		67 236	11.01
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			78	32		46	143.36
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			677 864	610 582		67 282	11.02
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			137 097	133 166		3 931	2.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 938	205		4 733	NS
Autres achats et charges externes *			354 206	282 993		71 212	25.16
Impôts, taxes et versements assimilés			6 418	5 570		848	15.23
Salaires et traitements			134 286	103 070		31 216	30.29
Charges sociales			44 518	41 766		2 752	6.59
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 818	3 732		914	24.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 584	820		764	93.11
Dotations aux provisions							
Autres charges			210	363		153	42.12
Total des Charges d'exploitation (II)			676 199	571 275		104 924	18.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 665	39 308		37 642	95.76
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 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)	625	1 409	784	55.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	625	1 409	784	55.64
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		109	109	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		109	109	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	625	1 300	675	51.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 290	40 608	38 318	94.36
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		49	49	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		49	49	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	840	42	798	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	840	42	798	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	840	7	847	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	360	4 706	5 066	107.65
Total des produits (I+III+V+VII)	678 489	612 040	66 449	10.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	676 679	576 132	100 547	17.45
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 810	35 909	34 099	94.96

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

87 533

87 719

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Yves Aknin

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 408 818.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 677 786.16 Euros et dégageant un bénéfice de 1 810.20 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 7 947 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 7 947 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	7 947

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 911		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 122		
Installations générales agencements aménagements divers	32 115		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 218		1 950
TOTAL	97 455		1 950
Prêts, autres immobilisations financières	8 513		
TOTAL	8 513		
TOTAL GENERAL	109 878		1 950

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 911	3 911
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 122	20 122
Installations générales agencements aménagements divers			32 115	32 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 168	47 168
TOTAL			99 405	99 405
Prêts, autres immobilisations financières			8 513	8 513
TOTAL			8 513	8 513
TOTAL GENERAL			111 828	111 828

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	3 911			3 911
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 122			20 122
Installations générales agencements aménagements divers	30 129	735		30 864
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 638	2 083		43 721
TOTAL	91 889	2 818		94 707
TOTAL GENERAL	95 800	2 818		98 618

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	735				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 083				
TOTAL	2 818				
TOTAL GENERAL	2 818				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	8 521	1 584			10 105
TOTAL	8 521	1 584			10 105
TOTAL GENERAL	8 521	1 584			10 105
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 584			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 513	0	8 513
Clients douteux ou litigieux	12 118	1 900	10 218
Autres créances clients	188 546	188 546	
Impôts sur les bénéfices	14 335	14 335	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 475	3 475	
Débiteurs divers	240	240	
Charges constatées d'avance	1 474	1 474	
TOTAL	228 701	209 970	18 731

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	146	146		
Fournisseurs et comptes rattachés	53 373	53 373		
Personnel et comptes rattachés	9 594	9 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 649	26 649		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 643	9 643		
Autres impôts taxes et assimilés	130	130		
TOTAL	99 535	99 535		

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	15.2400	4 000			4 000

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de 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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	60
Autres créances	217
Total	277

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	146
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918
Dettes fiscales et sociales	13 559
Total	14 622

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 474
Total	1 474

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	60 980	60 980	60 980	60 980	60 980
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	758 010	716 444	693 855	610 550	677 786
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	41 312	51 612	22 833	45 167	5 852
Impôts sur les bénéfices	3 851	8 064	1 439	4 706	360-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	31 554	44 174	13 221	35 909	1 810
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	9.37	10.89	5.35	10.12	1.55
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7.89	11.04	3.31	8.98	0.45
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	5	4	5	5	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	138 913	126 347	129 787	103 070	134 286
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	57 075	52 111	55 707	46 807	52 465

AM PLUS
S.A.S AU CAPITAL DE 60.980 EUROS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
SIEGE SOCIAL : 3, RUE DE ROMAINVILLE
93260 LES LILAS
RCS : BOBIGNY B 339 712 911

I TEXTE DES PROPOSITIONS D'AFFECTATION DU RESULTAT

Sur suggestion de son président, il est décidé de proposer à l'assemblée générale d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice 2016 de la manière suivante :

- A concurrence d'une somme de 1.810 euros
À l'augmentation du poste report à nouveau

Soit un total de 1.810 euros

II TEXTE DE LA RESOLUTION EFFECTIVEMENT VOTEE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES DU 30 JUIN 2017

L'assemblée générale approuve la proposition qui est faite par le président dans son rapport et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 1.810 euros décide d'affecter et de répartir la somme de 1.810 euros, montant du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 de la manière suivante :

- A concurrence d'une somme de 1.810 euros
À l'augmentation du poste report à nouveau

Soit un total de 1.810 euros

L'assemblée des associés reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., le Président a mentionnée qu'il a été procédé au titre des trois derniers exercices aux distributions de dividendes suivantes :

- Année 2015 : aucune distribution de dividendes,
- Année 2014 : aucune distribution de dividendes,
- Année 2013 : aucune distribution de dividendes.

MISE AUX VOIX CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

Pour extrait certifié conforme à l'originale

Le président,
Monsieur Albert Aflalo



Jean-Jacques SCHEER

Maîtrise en Gestion de l'Université PARIS IX Dauphine

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT-COMPTABLE

Inscrit au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Paris

4, rue Louise Michel - 92300 LEVALLOIS

Tél : 01.41.06.69.10

Fax : 01.41.06.69.17

jj.scheer@csa-audit.fr

AM PLUS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 60.980 Euros

Siège social :

3, Rue de ROMAINVILLE

93260 LES LILAS

339 712 911 R.C.S. BOBIGNY

(1988 B 10041)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2017

Jean-Jacques SCHEER

Maîtrise en Gestion de l'Université PARIS IX Dauphine
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
EXPERT-COMPTABLE
Inscrit au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Paris

4, rue Louise Michel - 92300 LEVALLOIS

Tél : 01.41.06.69.10

Fax : 01.41.06.69.17

jj.scheer@csa-audit.fr

A.M. PLUS. SAS
3 rue de ROMAINVILLE
93260 LES LILAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos le 31/12/2016*

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2016** sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **S.A.S. A.M. PLUS** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, celles auxquelles j'ai procédé, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables suivis, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble,

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

à LEVALLOIS, le 14 juin 2017.

Le Commissaire aux Comptes
Jean-Jacques SCHNEER



Désignation de l'entreprise : AM PLUS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 3 RUE DE ROMAINVILLE		93260 LES LILAS	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 3 3 9 7 1 2 9 1 1 0 0 0 3 3		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le. 13 11 22 01 6	
		N-1 13 11 22 01 5	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (I)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété *		Immobilitations :	
		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANT Informations

Désignation de l'entreprise : AM PLUS

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :60.....980.....)	DA	60 980	60 980	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	8 004	8 004	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	6 098	6 098	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	7 292	7 292	
	Report à nouveau	DH	224 559	188 650	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 810	35 909	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	308 743	306 933
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	146	124	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	540	540	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	53 373	55 226	
	Dettes fiscales et sociales	DY	46 016	44 187	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		552	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	100 075	100 630	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	408 819	407 563	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	100 075	100 630	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

JIS

Désignation de l'entreprise :		AM PLUS		Exercice N		Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	677 786	FH		FI	677 786
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	677 786	FK		FL	677 786	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	78	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	677 864
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	137 097	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(4 938)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	354 206	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 418	
	Salaires et traitements*					FY	134 286	
	Charges sociales (10)					FZ	44 518	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	2 818	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	1 584	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	210	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	676 199
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 665	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	625	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	625	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	109	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	109	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	625	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 290	

Désignation de l'entreprise : AM PLUS

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			4 9
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			4 9
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 40		4 2
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 40		4 2
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(8 40)		7
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(3 60)		4 706
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IL	678 489		612 040
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	676 679		576 132
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IN	1 810		35 909
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	IY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	IP	87 533		87 719
	{ - Crédit bail immobilier	IQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
AMENDES ET PENALITES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		85			
REGULARISATIONS		755			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

JJS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 408 818.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 677 786.16 Euros et dégageant un bénéfice de 1 810.20 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 7 947 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

JTS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 7 947 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	7 947

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 911		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 122		
Installations générales agencements aménagements divers	32 115		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 218		1 950
TOTAL	97 455		1 950
Prêts, autres immobilisations financières	8 513		
TOTAL	8 513		
TOTAL GENERAL	109 878		1 950

JJS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 911	3 911
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 122	20 122
Installations générales agencements aménagements divers			32 115	32 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 168	47 168
TOTAL			99 405	99 405
Prêts, autres immobilisations financières			8 513	8 513
TOTAL			8 513	8 513
TOTAL GENERAL			111 828	111 828

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	3 911			3 911
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 122			20 122
Installations générales agencements aménagements divers	30 129	735		30 864
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 638	2 083		43 721
TOTAL	91 889	2 818		94 707
TOTAL GENERAL	95 800	2 818		98 618

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	735				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 083				
TOTAL	2 818				
TOTAL GENERAL	2 818				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	8 521	1 584			10 105
TOTAL	8 521	1 584			10 105
TOTAL GENERAL	8 521	1 584			10 105
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 584			

JTS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 513	0	8 513
Clients douteux ou litigieux	12 118	1 900	10 218
Autres créances clients	188 546	188 546	
Impôts sur les bénéfices	14 335	14 335	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 475	3 475	
Débiteurs divers	240	240	
Charges constatées d'avance	1 474	1 474	
TOTAL	228 701	209 970	18 731

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	146	146		
Fournisseurs et comptes rattachés	53 373	53 373		
Personnel et comptes rattachés	9 594	9 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 649	26 649		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 643	9 643		
Autres impôts taxes et assimilés	130	130		
TOTAL	99 535	99 535		

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	15.2400	4 000			4 000

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

J.T.T.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de 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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	60
Autres créances	217
Total	277

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	146
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918
Dettes fiscales et sociales	13 559
Total	14 622

JJS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 474
Total	1 474

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

JJS