

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

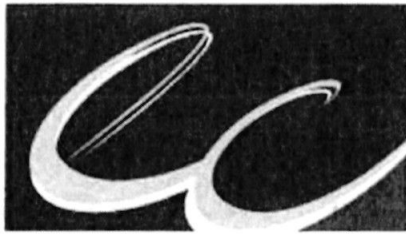
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01707 Numéro SIREN : 828 431 973 Nom ou dénomination : A.M. ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2023 sous le numéro de dépôt 2728



SAS A.M. ASSOCIES

6 Avenue Frédéric Mistral

94490 ORMESSON SUR MARNE



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 980	1 689	2 291	1 164
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	735 900		735 900	735 900
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	739 880	1 689	738 191	737 064
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	113 043		113 043	67 256
	Autres créances	158 410		158 410	212 814
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	445 591		445 591	312 782
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	166		166	213
	TOTAL (III)	717 210		717 210	593 066
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 457 090	1 689	1 455 400	1 330 130

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

AUDIXIA Selarl

 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Mission de présentation des comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	504 500	504 500
	RESERVES		
	Réserve légale	38 463	27 453
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	730 799	521 612
	Résultat de l'exercice	100 197	220 197
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 373 959	1 273 762
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		8 700
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 763	5 130
	Dettes fiscales et sociales	69 679	42 538
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	81 442	56 368
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 455 400	1 330 130
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		100 196,73	220 196,58
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		81 442	56 368
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Mission de présentation des comptes

AUDIXIA Selari
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	262 202	262 202	236 047
	Montant net du chiffre d'affaires	262 202	262 202	236 047
	Production stockée			
	Production immobilisée			
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits		4	2
	Total des produits d'exploitation (1)		262 206	236 048
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		15 035	13 538
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 712	1 466
	Salaires et traitements		144 447	123 116
	Charges sociales du personnel		77 619	69 186
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		835	362
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		21	5
	Total des charges d'exploitation (2)		240 669	207 672
	RESULTAT D'EXPLOITATION		21 537	28 376

AUDIXIA Selarl
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		21 537	28 376
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	81 464	191 520
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		81 464	191 520
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		81 464	191 520
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		103 001	219 897
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 804	(300)
TOTAL DES PRODUITS		343 670	427 569
TOTAL DES CHARGES		243 473	207 372
RESULTAT DE L'EXERCICE		100 197	220 197

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

81 464

191 520

AUDIXIA Selari

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 455 400 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **343 670 euros** et un total **charges** de **243 473 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **100 197 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont:

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| ● Matériel bureau et informatique | 3 ans |
| ● Mobilier de bureau | 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

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

Entreprises liées

Créances d'exploitation avec la société BMC pour 82.321,70 €
Créances d'exploitation avec la société BMC IDF pour 27.720,89 €
Produits d'exploitation avec la société BMC pour 239.101,42 €
Produits d'exploitation avec la société BMC IDF pour 23.100,74 €
Compte courant débiteur avec la société BMC pour 28.895,00 €
Avances en compte courant avec la SCI MARQUES & CO pour 117.194,48 €

Faits marquants de l'exercice

La société SCI CARDOSO & CO est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale.

Impacts de la Covid-19 dans les comptes clos au 30/09/2021

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021, la direction de l'entité n'a pas connaissance:

- d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation;
- d'éléments remettant en cause les valeurs comptables des actifs et des passifs qui nécessiteraient des dépréciations dans les comptes au 30 septembre 2021.

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evénements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas d'évènement significatif postérieur à la clôture.

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 018		1 962			3 980
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 018		1 962			3 980
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	735 900					735 900
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	735 900					735 900
TOTAL		737 918		1 962			739 880

AUDIXIA Selarl
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	854	835		1 689
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	854	835		1 689
TOTAL		854	835		1 689

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

AUDIXIA Solari

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	113 043	113 043	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 064	2 064	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	156 346	156 346	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	166	166	
TOTAL DES CREANCES		271 619	271 619	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 763	11 763		
	Personnel et comptes rattachés	12 794	12 794		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 007	19 007		
	Impôts sur les bénéfices	12 677	12 677		
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 620	21 620		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 580	3 580		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		81 442	81 442		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AUDIXIA Selarl

 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 045,00	100,0000	504 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 045,00	100,0000	504 500,00

Effectif moyen

		30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

AUDIXIA Selari

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91. rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	504 500				504 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	27 453	11 010			38 463
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	521 612	209 187			730 799
Résultat de l'exercice	220 197	(220 197)		100 197	100 197
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 273 762			100 197	1 373 959

Date de l'assemblée générale 26/03/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 273 762

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 273 762

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 100 197

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	30/09/2021	30/09/2020	%	%	30/09/2021	30/09/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	1 200	1 208	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	1 200	1 208	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	1 200	1 208	100,00	100,00				

AUDIXIA Selarl

 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
B.M.C.	7 500	230 430	100,00	502 500	502 500
SCI CARDOSO & CO	227 000	(6 776)	99,12	225 000	225 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI MARQUES & CO	1 200	51 596	20,00	8 400	8 400
1. Filiales (Plus de 50 %)					
B.M.C.					
SCI CARDOSO & CO			1 317 002	87 795 (3 268)	80 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI MARQUES & CO	117 194		60 549	25 242	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91 rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		113 043
Autres créances clients		113 043
CLTS. FACTURES A ETABLIR	113 043	

AUDIXIA Selarl
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S Nanterre 481 639 862

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		32 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 763
<i>FRS. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>11 763</i>	
Dettes fiscales et sociales		20 287
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>4 919</i>	
<i>PERSONNEL-CHARGES A PAYER</i>	<i>7 875</i>	
<i>CHARGES SOCIALES/CP</i>	<i>1 968</i>	
<i>ORGANISMES SOCIAUX A PAYER</i>	<i>3 150</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>2 375</i>	

AUDIXIA Selari
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		166	166
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			166

AUDIXIA Selari
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

A.M. ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 504.500 Euros

Siège social : 6 Avenue Frédéric Mistral

94490 ORMESSON SUR MARNE

R.C.S. : CRETEIL B 828 431 973

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2022

Texte de la résolution concernant l'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2021

*** DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT-DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 100.196,73 euros, augmenté du report à nouveau créditeur de 730.798,78 euros, de la manière suivante :

ORIGINE

Report à nouveau	730.798,78 euros
Résultat bénéficiaire de l'exercice	100.196,73 euros

Total	830.995,51 euros

AFFECTATIONS

Dotation à la réserve légale	5.009,84 euros
Report à nouveau	825.985,67 euros

Total	830.995,51 euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
30/09/2020	-	-
30/09/2019	-	-
30/09/2018	-	-

L'Assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

A.M ASSOCIES
6, avenue FREDERIC MISTRAL
94490 ORMESSON SUR MARNE
RCS Créteil 828 431 973



A.M. ASSOCIES, S.A.S.

6, AVENUE FREDERIC MISTRAL
94490 - ORMESSON SUR MARNE
SIRET 828 431 973

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

*Certifié conforme
à l'original*

A.M. ASSOCIES
6, avenue FREDERIC MISTRAL
94490 ORMESSON SUR MARNE
RCS Créteil 828 431 973

AUDIXIA - Immeuble le Luminis
91 rue Jean Jaurès - 92800 Puteaux
Tél. : 01 41 45 06 75
S.E.L.A.R.L au capital de 40 000 €
R.C.S Nanterre 481 639 862

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Paris - Ile de France
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Versailles

**A.M. ASSOCIÉS,
S.A.S.**

Exercice clos le
30 septembre 2021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux associés de la société AM Associés,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.M. Associés relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.



III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.



V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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



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

Puteaux, le 1^{er} mars 2022

Le Commissaire aux Comptes

AUDIXIA



Aimery de LA ROCHEFOUCAULD

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

