

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00174 Numéro SIREN : 493 835 797 Nom ou dénomination : AM CONSULTING & EXPERTISES
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2024 sous le numéro de dépôt 243



**AUDIT
MANAGEMENT
CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
NORMANDIE**

COMPTES ANNUELS

AM CONSULTING & EXPERTISES

Numéro SIRET : 49383579700041

Code APE : 6920Z

18 RUE BAILEY

14000 CAEN

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2022 au 30/06/2023

Carole Gouffon

X

[Signature]

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan	4
ACTIF	4
Actif immobilisé	4
Actif circulant	4
PASSIF	5
Capitaux Propres	5
Provisions pour risques et charges	5
Emprunts et dettes	5
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	10
Annexes	13
PREAMBULE	13
REGLES ET METHODES COMPTABLES	13
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	14
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	16
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	17
AUTRES INFORMATIONS	18
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	19
COMPTE RENDU DES TRAVAUX	Erreur ! Signet non défini.
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	20
Bilan détaillé	22
ACTIF	22
Actif immobilisé	22
Actif circulant	22
PASSIF	24
Capitaux Propres	24
Provisions pour risques et charges	24
Emprunts et dettes	24
Soldes intermédiaires de gestion détaillé	27
Liasse fiscale	31

AM CONSULTING & EXPERTISES

Attestation de présentation

Attestation de Présentation**ATTESTATION**

d'Expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société AM CONSULTING & EXPERTISES relatifs à l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	6 036 931,70	Euros
Chiffre d'affaires	2 910 667,99	Euros
Résultat net comptable	747 068,90	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CAEN
Le 23/11/2023

Expert-Comptable

Membre de l'Ordre des Experts comptables de la Région Normandie-Rouen

AM CONSULTING & EXPERTISES

Bilan

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 690	15 690			
Fonds commercial	413 925		413 925	413 925	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	36 126	14 988	21 138	24 751	- 3 613
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	305 968	201 582	104 386	76 422	27 964
Immobilisations en cours	23 200		23 200	10 000	13 200
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 200 000		2 200 000	2 211 000	- 11 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	155		155		155
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 833		30 833	30 833	
TOTAL (I)	3 025 897	232 259	2 793 638	2 766 931	26 707
Actif circulant					
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	975		975		975
Clients et comptes rattachés	1 848 999	205 934	1 643 065	1 807 918	- 164 853
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	15 322		15 322	15 450	- 128
. Personnel	200		200	1 000	- 800
. Organismes sociaux	965		965		965
. Etat, impôts sur les bénéfices	43 244		43 244		43 244
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 062		21 062	14 748	6 314
. Autres	30 844		30 844	347 586	- 316 742
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 481 323		1 481 323	1 026 199	455 124
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	6 294		6 294	1 581	4 713
TOTAL (II)	3 449 228	205 934	3 243 294	3 214 482	28 812
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 475 125	438 193	6 036 932	5 981 412	55 520

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 705	33 705	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000	50 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 251 136	1 135 134	116 002
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	747 069	841 003	- 93 934
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 581 910	2 559 841	22 069
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 286 800	1 577 312	- 290 512
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	494 879	57 389	437 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	576 000	294 856	281 144
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 674	58 612	20 062
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	240 449	222 847	17 602
. Organismes sociaux	117 017	105 734	11 283
. Etat, impôts sur les bénéfices		127 413	- 127 413
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	252 041	282 087	- 30 046
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 776	4 274	- 1 498
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	62 728	292 180	- 229 452
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	343 658	398 866	- 55 208
TOTAL (IV)	3 455 021	3 421 571	33 450
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 036 932	5 981 412	55 520

AM CONSULTING & EXPERTISES

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 036 931,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 747 068,90 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/11/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 413 925 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	413 925		413 925	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	413 925		413 925	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 025 897 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	429 615			429 615
Immobilisations corporelles	307 507	70 727	26 140	365 294
Immobilisations financières	2 241 833		10 844	2 230 989
TOTAL	2 978 955	70 727	36 984	3 025 897

Amortissements et provisions d'actif = 232 259 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 690			15 690
Immobilisations corporelles	196 335	46 375	26 140	216 570
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	212 024	46 375	26 140	232 259

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	15 690	15 690	0	de 1 à 3 ans
Clientele in extenso	65 000	0	65 000	Non amortiss.
Clientele guguen	9 925	0	9 925	Non amortiss.
Clientele egv	313 900	0	313 900	Non amortiss.
Clientele kpmg les pieux	25 100	0	25 100	Non amortiss.
Agenc.const.sol autr	36 126	14 988	21 138	10 ans
Inst.agenc.divers	19 347	4 324	15 024	de 5 à 7 ans
Mat. de transport	131 302	93 188	38 114	de 4 à 5 ans
Mat. bureau & informatique	93 093	75 622	17 471	de 2 à 5 ans
Mobilier	54 744	28 447	26 297	de 3 à 10 ans
Oeuvres d'art	7 482	0	7 482	Non amortiss.
Immobilisations en cours	23 200	0	23 200	Non amortiss.
TOTAL	794 909	232 259	562 649	

Etat des créances = 1 997 763 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 833		30 833
Actif circulant & charges d'avance	1 966 929	1 966 929	
TOTAL	1 997 763	1 966 929	30 833

Provisions pour dépréciation = 205 934 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	179 829	26 105			205 934
Comptes financiers					
TOTAL	179 829	26 105			205 934

Produits à recevoir par postes du bilan = 759 650 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	759 650
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	759 650

Charges constatées d'avance = 6 294 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 500 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	50000	10,00	500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	50000	10,00	500 000

Etat des dettes = 2 879 021 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 286 800	1 286 800		
Dettes financières diverses	494 879	494 879		
Fournisseurs	78 674	78 674		
Dettes fiscales & sociales	612 284	612 284		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	62 728	62 728		
Produits constatés d'avance	343 658	343 658		
TOTAL	2 879 021	2 879 021		

Charges à payer par postes du bilan = 314 930 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 009
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 960
Dettes fiscales & sociales	297 452
Autres dettes	4 510
TOTAL	314 930

Produits constatés d'avance = 343 658 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 759 650 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablr(418100)	70 297
Clients fact. a etab groupe(418120)	689 353
TOTAL	759 650

Charges constatées d'avance = 6 294 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cotisations payees d'avance(486128)	6 294
TOTAL	6 294

Charges à payer = 314 930 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus sur emprunt(168840)	3 009
TOTAL	3 009

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact. non parvenues(408100)	9 960
TOTAL	9 960

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	108 529
Cot. sociales gerance a payer(428600)	74 551
Provision rtt a payer(428605)	289
Provision 13eme mois a verser(428610)	57 080
Ch. sociales / cp a payer(438200)	36 906
Prov. ch. sociales s/ rtt(438605)	118
Prov. ch. sociales / 13e mois(438610)	19 978
TOTAL	297 452

Autres dettes	Montant
Avoir a emettre(419800)	4 510
TOTAL	4 510

Produits constatés d'avance = 343 658 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod. constates d'avance(487000)	343 658
TOTAL	343 658

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
DVB EXPERTISE	18 000	1 106 761	100	2 200 000	2 200 000			2 887 634	346 342	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires