RCS : BREST
Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00128
Numéro SIREN : 411 462 351
Nom ou dénomination : ABGRALL ROGER ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2017 sous le numéro de dépôt 5117

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BREST

150, rue Ernest HEMINGWAY
CS 61936 - 29219 BREST CEDEX 2
www.greffe-tc-brest.fr
Tel : 02 98 43 31 31

RECEPISSE DE DEPOT

SELARL PATRICE RIVIERE
120 RUE DE KERVERVERN
ZAC DE KERGARADEC III
29490 GUIPAVAS

V/REF :
N/REF : 97 B 128 / 2017-B-5117

Le greffier du tribunal de commerce de Brest certifie qu'il a reçu le 25/10/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2017.

Concernant la société

ABGRALL ROGER ET FILS
Société par actions simplifiée
Reun Ar Moal
29460 Daoulas

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5117 le 25/10/2017
R.C.S. BREST 411 462 351 (97 B 128)

Fait à BREST le 25/10/2017,
LE GREFFIER

TRIBUNAL de COMMERCE de BREST (Finistère)

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/03/2017 12			Exercice N-1 31/03/2016 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	1 639	1 639				
	Fonds commercial (1)	135 500		135 500	135 500		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	662 285	407 771	254 515	305 449	50 934-	16.68-
	Autres immobilisations corporelles	436 016	415 547	20 469	34 208	13 739-	40.16-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	945		945	940	5	0.53
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 459		5 459	5 459		
	Total II	1 241 845	824 957	416 888	481 556	64 668-	13.43-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	3 966		3 966	4 670	704-	15.07-
	En-cours de production de biens	1 400		1 400	1 650	250-	15.15-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	77 023		77 023	140 977	63 954-	45.37-
	Autres créances	21 910		21 910	35 847	13 937-	38.88-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				9 165	9 165-	100.00-
	Disponibilités	491 587		491 587	404 277	87 310	21.60
	Charges constatées d'avance (3)	2 664		2 664	1 302	1 362	104.57
	Total III	598 550		598 550	597 888	662	0.11
Comptes de Régularisation	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)	1 840 395	824 957	1 015 438	1 079 444	64 006-	5.93-

CERTIFIE CONFORME

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 5 459
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/03/2017 12	Exercice N-1 31/03/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 370 000)	370 000	370 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	29 384	24 116	5 268	21.84
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	186 404	176 319	10 085	5.72
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	107 897	105 352	2 545	2.42
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	693 685	675 788	17 897	2.65
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	113 290	180 732	67 442-	37.32-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 358	30 944	29 586-	95.61-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 046	119 223	6 823	5.72
	Dettes fiscales et sociales	81 059	72 758	8 301	11.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	321 754	403 657	81 903-	20.29-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 015 438	1 079 444	64 006-	5.93-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	262 591	290 464		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2017 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 258 714		1 258 714	1 231 924	26 790	2.17
Chiffre d'affaires NET	1 258 714		1 258 714	1 231 924	26 790	2.17
Production stockée			250-	2 115-	1 865	88.18
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				350	350-	100.00-
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 258 464	1 230 159	28 305	2.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			447 376	428 912	18 465	4.31
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			704	749-	1 453	193.94
Autres achats et charges externes *			218 858	200 340	18 518	9.24
Impôts, taxes et versements assimilés			7 415	7 181	234	3.25
Salaires et traitements			255 423	250 255	5 168	2.07
Charges sociales			122 547	115 155	7 392	6.42
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			103 619	91 392	12 228	13.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			926	212	714	336.95
Total des Charges d'exploitation (II)			1 156 867	1 092 697	64 170	5.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			101 597	137 462	35 865-	26.09-
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2017 12	Exercice N-1 31/03/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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)	9 060	7 928	1 132	14.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 060	7 928	1 132	14.28
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 244	1 578	666	42.18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 244	1 578	666	42.18
2. Résultat financier (V-VI)	6 817	6 350	467	7.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	108 413	143 812	35 399-	24.61-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 500		35 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	35 500		35 500	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 294	361	1 933	536.01
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 294	361	1 933	536.01
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 206	361-	33 567	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	33 722	38 099	4 377-	11.49-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 303 024	1 238 087	64 937	5.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 195 127	1 132 735	62 392	5.51
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	107 897	105 352	2 545	2.42

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 015 438.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 258 713.85 Euros et dégageant un bénéfice de 107 897.33 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017 .

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

- 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 2016.

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 2016-07 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 relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 6 862 € dont 2 1182 € de provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	137 139		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	699 295		41 240
Installations générales agencements aménagements divers	5 908		
Matériel de transport	436 968		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 340		
TOTAL	1 146 511		41 240
Autres titres immobilisés	940		5
Prêts, autres immobilisations financières	5 459		
TOTAL	6 399		5
TOTAL GENERAL	1 290 050		41 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			137 139	137 139
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		78 250	662 285	662 285
Installations générales agencements aménagements divers			5 908	5 908
Matériel de transport		11 200	425 768	425 768
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 340	4 340
TOTAL		89 450	1 098 301	1 098 301
Autres titres immobilisés			945	945
Prêts, autres immobilisations financières			5 459	5 459
TOTAL			6 404	6 404
TOTAL GENERAL		89 450	1 241 845	1 241 845

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	1 639			1 639
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	393 846	89 880	75 956	407 771
Installations générales agencements aménagements divers	2 539	591		3 130
Matériel de transport	407 310	12 654	11 200	408 765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 158	494		3 652
TOTAL	806 854	103 619	87 156	823 317
TOTAL GENERAL	808 494	103 619	87 156	824 957

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	89 880				
Instal.générales agenc.aménag.divers	591				
Matériel de transport	12 654				
Matériel de bureau informatique mobilier	270	224			
TOTAL	103 395	224			
TOTAL GENERAL	103 395	224			

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	5 459	5 459	
Autres créances clients	77 023	77 023	
Impôts sur les bénéfices	12 244	12 244	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 834	3 834	
Divers état et autres collectivités publiques	2 182	2 182	
Débiteurs divers	3 650	3 650	
Charges constatées d'avance	2 664	2 664	
TOTAL	107 056	107 056	

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	97	97		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	113 193	54 030	59 162	
Fournisseurs et comptes rattachés	126 046	126 046		
Personnel et comptes rattachés	19 399	19 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 855	47 855		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 721	12 721		
Autres impôts taxes et assimilés	1 085	1 085		
Groupe et associés	1 358	1 358		
TOTAL	321 754	262 591	59 162	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 359			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 358			

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
PARTS DE CAPITAL	740.0000	500			500

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	135 500			135 500	
Total	135 500			135 500	

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
LOGICIEL	1 057	100.00
CONCEPTION SITE INTERNET	582	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
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	LINEAIRE/DEGRESSIF/DERO	2 A 8 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE ET DEGRESSIF	2 A 5 ANS
Matériel de bureau	DEGRESSIF	4 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 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.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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
Autres créances	2 182
Disponibilités	2 194
Total	4 376

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 164
Dettes fiscales et sociales	1 085
Total	7 346

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 664
Total	2 664

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	154 800
Total	154 800

Dépôt N° 5117

Le 25 OCT. 2017

R.C.S. BREST

« ABGRALL ROGER ET FILS »

Société par actions simplifiée
Au capital social de 370.000 €
Siège social : Reun Ar Moal
29460 DAOULAS
411 462 351 R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 SEPTEMBRE 2017

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION : Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par la gérance à l'occasion de l'assemblée générale ordinaire du 29 Septembre 2017, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2017, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci- après :

---

*(...) le résultat net comptable est un bénéfice de **107.897,33 €** que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :*

- 5 % à la réserve légale, soit ..... 5.394,87 €

- à titre de dividende aux associés ..... 90.000,00 €
soit 180 € par action

- le reliquat, au poste « autres réserves » ..... 12.502,46 €

Les dividendes seront payables à compter de ce jour, par virement aux comptes-courants des associés.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte :
- que la totalité de la distribution de dividendes est éligible à l'abattement de 40 %
- que les dividendes distribués au titre des précédents exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	***Dividende***	***Abattement de 40 %***
31 mars 2014	*150 €*	*60 €*
31 mars 2015	*180 €*	*72€*
31 mars 2016	*180 €*	*72€*

Pour extrait certifié conforme
le président

Dépôt N° 5117

Le 25 OCT. 2017

R.C.S. BREST

« ABGRALL ROGER ET FILS »

Société par actions simplifiée au capital social de 370.000 €
Siège social : Reun Ar Moal - 29460 DAOULAS
411 462 351 R.C.S. BREST

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 SEPTEMBRE 2017

Du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire tenue le 29 Septembre 2017 au siège social et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2017, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci- après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **107.897,33 €** de la manière suivante :

- 5 % à la réserve légale, soit ..... 5.394,87 €

- à titre de dividende aux associés ..... 90.000,00 €
  soit 180 € par action

- le reliquat, au poste « autres réserves » ..... 12.502,46 €

Les dividendes seront payables à compter de ce jour, par virement aux comptes-courants des associés.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte :
- que la totalité de la distribution de dividendes est éligible à l'abattement de 40 %
- que les dividendes distribués au titre des précédents exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende	Abattement de 40 %
31 mars 2014	150 €	60 €
31 mars 2015	180 €	72 €
31 mars 2016	180 €	72 €

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Philippe ABGRALL

SELARL PATRICE RIVIERE
120, rue de Kerervern
ZAC Kergaradec III
Résidence Samarkand
29490 GUIPAVAS
Société d'Avocats

REÇU LE
25 OCT. 2017
GREFFE TRIB. COM. BREST

TRIBUNAL DE COMMERCE
Greffe
150 rue Ernest Hemingway
CS 61936
29219 BREST CEDEX 2

Brest, le 25 Octobre 2017

Objet :
dépôt des comptes

Maître,

Nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, pour dépôt, les documents suivants :

- 1 extrait de l'Assemblée Générale Ordinaire d'approbation des comptes (affectation du résultat) ;
- 1 proposition d'affectation du résultat (extrait du rapport de gestion) ou rapport de gestion ;
- 1 exemplaire du bilan, compte de résultat et annexes,

Concernant :

1) La SARL « **Floch Iroise Jardins** » (exercice clos le 30/09/2016)
2) La SAS « **Abgrall Roger et Fils** » (exercice clos le 31/03/2017)
3) La SARL « **Christophe Saluden** » (exercice clos le 31/03/2017)
4) La SARL « **Gloanec** » (exercice clos le 31/03/2017)

Nous vous remercions de bien vouloir porter les frais à notre compte « SELARL Patrice RIVIERE ».

Votre bien dévoué,

Patrice RIVIERE,

Membre du réseau
JURISDEFI

Tél 02 98 44 54 42 *Fax 02 29 61 20 04* *Mail avocats@patriceriviere.fr*
SELARL au capital social de 8.000 € –
RCS BREST 790 100 648 – SIRET 790 100 648 00019 – APE/NAF 6910Z