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 03/12/2018 sous le numéro de dépôt 4737

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 KERERVERN
ZAC DE KERGARADEC III Résidence Samarkand
29490 GUIPAVAS

V/REF :
N/REF : 97 B 128 / 2018-B-4737

Le greffier du tribunal de commerce de Brest certifie qu'il a reçu le 03/12/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2018.

Concernant la société

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

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-4737 le 03/12/2018
R.C.S. BREST 411 462 351 (97 B 128)

Fait à BREST le 03/12/2018,
LE GREFFIER

TRIBUNAL de COMMERCE de BREST (Finistère)

Dépot N° B/6737

LE 3 - DEC. 2018

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

GREFFE

BILAN ACTIF

R.C.S. BREST

ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/03/18			% de l'actif	Valeurs au 31/03/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14		13
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						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				19		27
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	663 815	500 045	163 770		254 515	
Autres immobilisations corporelles	448 016	430 303	17 713		20 469	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	949		949		945	
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 459		5 459		5 459	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 255 379**	**931 988**	**323 391**	**33**	**416 888**	**41**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						1
Matières premières et autres appro	3 427		3 427		3 966	
En-cours de production (biens et services)	1 300		1 300		1 400	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				19		10
Clients (3)	171 114		171 114		77 023	
Clients Factures à établir (3)	1 343		1 343			
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	13 968		13 968		18 260	
Fournisseurs débiteurs					2 741	
Débiteurs divers (3)	3 127		3 127		909	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	453 821		453 821	47	491 587	48
Charges constatées d'avance (3)	2 234		2 234		2 664	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**650 333**		**650 333**	**67**	**598 550**	**59**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 905 712**	**931 988**	**973 724**	**100**	**1 015 438**	**100**

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

BILAN PASSIF

ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/03/18	% du passif	Valeurs au 31/03/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 370 000)	370 000	38	370 000	36
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		24		21
Réserve légale	34 779		29 384	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	198 906		186 404	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	123 600	13	107 897	11
SITUATION NETTE	727 285	75	693 685	68
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**727 285**	**75**	**693 685**	**68**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	59 212	6	113 290	11
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	1 013		1 358	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	128 773	13	126 046	12
Fournisseurs, factures non parvenues	6 112	1		
Dettes fiscales et sociales	51 330	5	81 059	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**246 439**	**25**	**321 754**	**32**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**973 724**	**100**	**1 015 438**	**100**

(1) Dont à plus d'un an *24 269*
(1) Dont à moins d'un an *222 170*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTE DE RÉSULTAT

ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

En Euro

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Du 01/04/16 Au 31/03/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	**1 294 531**	**100**	1 258 714	100	35 817	3
Montant net du chiffre d'affaires	**1 294 531**	**100**	**1 258 714**	**100**	**35 817**	**3**
Production stockée	-100		-250		150	60
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 294 431**	**100**	**1 258 464**	**100**	**35 967**	**3**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	**463 635**	**36**	447 376	36	16 259	4
Variation de stocks	**539**		704		-164	-23
Autres achats et charges externes	**207 935**	**16**	218 858	17	-10 922	-5
Impôts, taxes et versements assimilés	**8 105**	**1**	7 415	1	690	9
Salaires et traitements	**236 068**	**18**	255 423	20	-19 355	-8
Charges sociales	**108 977**	**8**	122 547	10	-13 569	-11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	**107 031**	**8**	103 619	8	3 412	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	**1 730**		926		804	87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**1 134 021**	**88**	**1 156 867**	**92**	**-22 847**	**-2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**160 410**	**12**	**101 597**	**8**	**58 814**	**58**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTE DE RÉSULTAT

ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

En Euro

		Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Du 01/04/16 Au 31/03/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	3 510		9 060	1	-5 550	-61
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**3 510**		**9 060**	**1**	**-5 550**	**-61**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	1 218		2 244		-1 026	-46
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**1 218**		**2 244**		**-1 026**	**-46**
RÉSULTAT FINANCIER		**2 293**		**6 817**	**1**	**-4 524**	**-66**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**162 703**	**13**	**108 413**	**9**	**54 290**	**50**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital				35 500	3	-35 500	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				**35 500**	**3**	**-35 500**	**-100**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital				2 294		-2 294	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				**2 294**		**-2 294**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL				**33 206**	**3**	**-33 206**	**-100**
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		39 103	3	33 722	3	5 381	16
TOTAL DES PRODUITS		**1 297 941**	**100**	**1 303 024**	**104**	**-5 083**	
TOTAL DES CHARGES		**1 174 341**	**91**	**1 195 127**	**95**	**-20 785**	**-2**
Bénéfice ou Perte		**123 600**	**10**	**107 897**	**9**	**15 703**	**15**

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

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 973 724,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 123 600,15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/03/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	2 à 8 ans ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	4 ans ans
- Mobilier	5 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fFonds de commerce	135 500			135 500
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**135 500**			**135 500**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	135 500			

En Euro

CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR. Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR. Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	137 139		
CORPORELLES Terrains				
CORPORELLES Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES Installations techniques, matériel & outillage industriels		662 285		1 530
CORPORELLES Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	5 908		
CORPORELLES Autres immos corporelles	Matériel de transport	425 768		12 000
CORPORELLES Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	4 340		
CORPORELLES Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES Avances et acomptes				
	TOTAL	1 098 301		13 530
FINANCIERES Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES Autres participations				
FINANCIERES Autres titres immobilisés		945		4
FINANCIERES Prêts et autres immobilisations financières		5 459		
	TOTAL	6 404		4
	TOTAL GENERAL	1 241 845		13 534

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR. Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR. Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			137 139	
CORPORELLES Terrains					
CORPORELLES Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES Inst. techniques, matériel & outillage indust.				663 815	
CORPORELLES Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			5 908	
CORPORELLES Autres immos corporelles	Matériel de transport			437 768	
CORPORELLES Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			4 340	
CORPORELLES Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES Avances et acomptes					
	TOTAL			1 111 831	
FINANCIERES Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES Autres participations					
FINANCIERES Autres titres immobilisés				949	
FINANCIERES Prêts & autres immob. financières				5 459	
	TOTAL			6 408	
	TOTAL GENERAL			1 255 379	

En Euro

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	1 639			1 639
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		407 771	92 275		500 045
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	3 130	591		3 721
	Matériel de transport	408 765	13 896		422 661
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 652	270		3 922
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	823 317	107 031		930 349
	TOTAL GENERAL	**824 957**	**107 031**		**931 988**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	3 966,11	3 426,84	3 966,11	3 426,84
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	1 400,00	1 300,00	1 400,00	1 300,00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**5 366,11**	**4 726,84**	**5 366,11**	**4 726,84**

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 459		5 459
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	172 457	172 457	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	5 866	5 866	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	6 888	6 888	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 214	1 214	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 127	3 127	
	Charges constatées d'avance	2 234	2 234	
	TOTAUX	**197 244**	**191 785**	**5 459**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 234
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**2 234**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 343
Autres créances	1 214
Disponibilités	348
TOTAL	**2 905**

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	740,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	740,00

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	59 212	34 943	24 269	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		134 884	134 884		
Personnel & comptes rattachés		13 930	13 930		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		21 826	21 826		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 562	14 562		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 012	1 012		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 013	1 013		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**246 439**	**222 170**	**24 269**	

Renvois		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	121 389
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	1 013

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 112
Dettes fiscales et sociales	1 012
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**7 173**

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2018, le CICE s'élève à 5 901 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Dépot N° B/2737

LE 3 - DEC. 2018

R.C.S. BREST

REÇU LE

- 3 DEC. 2018

GREFFE TRIB. COM. 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 28 SEPTEMBRE 2018

Du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire tenue le 28 Septembre 2018 au siège social et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2018, 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 **123.600,15 €** de la manière suivante :

- à la réserve légale, à concurrence
  du 1/10ème du capital social, soit ..... 2.221,00 €
- à titre de dividende aux associés ..... 120.000,00 €
soit 240 € par action
- le reliquat, au poste « autres réserves » ..... 1.379,15 €

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 2015	180 €	72 €
31 mars 2016	180 €	72 €
31 mars 2017	180 €	72 €

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Philippe ABGRALL

Dépot N° B/4737

LE 3 - DEC. 2018

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 28 SEPTEMBRE 2018

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 28 Septembre 2018, 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 ***123.600,15 €*** *que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :*

- à la réserve légale, à concurrence
du 1/10ème du capital social, soit ..... 2.221,00 €
- à titre de dividende aux associés ..... 120.000,00 €
soit 240 € par action
- le reliquat, au poste « autres réserves » ..... 1.379,15 €

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 2015	*180 €*	*72€*
31 mars 2016	*180 €*	*72€*
31 mars 2017	*180 €*	*72€*

Pour extrait certifié conforme
le président