

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 : 2002 B 00403 Numéro SIREN : 443 961 131 Nom ou dénomination : AB BREST
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2022 sous le numéro de dépôt 9277

BILAN ACTIF

certifié conforme

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	9 689		9 689	9 689
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	283 272	264 346	18 926	47 327
	Installations techniques, matériel et outillage	119 491	102 902	16 589	21 781
	Autres immobilisations corporelles	406 786	378 904	27 882	65 798
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	500		500	500
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 230		21 230	21 567
Total II		840 968	746 151	94 817	166 661
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				15 983
	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				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	12 282		12 282	17 351
	Autres créances	9 745		9 745	120 226
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	229 369		229 369	258 297
	Charges constatées d'avance (3)	12 246		12 246	32 577
	Total III	263 642		263 642	444 434
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 104 610	746 151	358 458	611 095

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

21 230

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000	8 000
	Réserves		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	2 000	2 000
	Autres réserves	237 901	394 050
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 208	41 862-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	281 909	362 988
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		90 499
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	1 205	1 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 619	82 732
	Dettes fiscales et sociales	44 114	73 876
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	612	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	76 550	248 108
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		358 458	611 095

(1) Dont à moins d'un an

76 550178 108

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N30/09/202112			Exercice N-130/09/202012	Ecart N / N-1*	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	512 992		512 992	914 888	401 897-	43.93-
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	512 992		512 992	914 888	401 897-	43.93-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			143 425	11 819	131 606	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			85 128	43 131	41 997	97.37
Autres produits			11	7	3	45.83
Total des Produits d'exploitation (I)			741 555	969 846	228 290-	23.54-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			157 022	307 434	150 412-	48.92-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			15 983	2 841	13 142	462.65
Autres achats et charges externes *			166 996	222 582	55 586-	24.97-
Impôts, taxes et versements assimilés			19 138	18 179	959	5.27
Salaires et traitements			229 155	317 417	88 261-	27.81-
Charges sociales			40 441	61 570	21 130-	34.32-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			74 168	80 531	6 363-	7.90-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			671	1 056	385-	36.45-
Total des Charges d'exploitation (II)			703 572	1 011 609	308 036-	30.45-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			37 983	41 763-	79 746	190.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1		1-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			1		1-	100.00-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 869		171		1 698	991.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 869		171		1 698	991.29
2. Résultat financier (V-VI)	1 869-		170-		1 699-	999.90-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	36 114		41 933-		78 047	186.12
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 757		1 445		2 312	160.05
Produits exceptionnels sur opérations en capital	336		10 417		10 080-	96.77-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	4 093		11 861		7 768-	65.49-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 631		37		6 594	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	368		11 753		11 386-	96.87-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	6 999		11 790		4 792-	40.64-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 906-		71		2 977-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	745 648		981 708		236 060-	24.05-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	712 440		1 023 571		311 130-	30.40-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	33 208		41 862-		75 071	179.33
	10 500		17 203			

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* 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 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 358 458.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 512 991.59 Euros et dégageant un bénéfice de 33 208.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

La crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un événement majeur au titre de l'exercice clos.

La structure a fait l'objet de fermeture administrative sur l'exercice écoulé du 31 octobre 2020 jusqu'au 19 mai 2021.

Les impacts significatifs observés sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise sont traduits dans les comptes.

L'entreprise a retenu une approche ciblée afin d'identifier les informations portées dans l'annexe sur les effets de la crise sanitaire liée au COVID-19.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (rglt ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux

ANNEXE

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

différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci après.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 689		
Installations générales agencements aménagements des constructions	283 272		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	130 087		2 691
Installations générales agencements aménagements divers	333 261		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 189		
TOTAL	828 810		2 691
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières	21 567		
TOTAL	22 067		
TOTAL GENERAL	860 566		2 691

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 689	9 689
Installations générales agencements aménagements constr.			283 272	283 272
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 287	119 491	119 491
Installations générales agencements aménagements divers			333 261	333 261
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 665	73 524	73 524
TOTAL		21 952	809 549	809 549
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières		336	21 230	21 230
TOTAL		336	21 730	21 730
TOTAL GENERAL		22 288	840 968	840 968

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	235 945	28 401		264 346
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	108 307	7 882	13 287	102 902
Installations générales agencements aménagements divers	274 648	34 024		308 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 005	3 861	8 634	70 231
TOTAL	693 904	74 168	21 921	746 151
TOTAL GENERAL	693 904	74 168	21 921	746 151

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 401				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 882				
Instal.générales agenc.aménag.divers	34 024				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 861				
TOTAL	74 168				
TOTAL GENERAL	74 168				

Fonds commercial

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06), applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1 janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle correspond à la valeur vénale calculée sur la base d'un pourcentage appliqué au chiffre d'affaires HT conformément à la "méthode des barèmes par profession".

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Sites internet	Linéaire	3 ans
AAI Construct Sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Matériels industriels	Linéaire	3 à 5 ans
AAI divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau informatiqu	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 4 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 834
Total	2 834

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 470
Dettes fiscales et sociales	20 938
Total	22 407

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 246
Total	12 246

AB BREST
Société par actions simplifiée au capital de 8.000 €
Brest (29 200) – 145 quai Eric Tabarly,
RCS BREST 443 961 131

Ci-après « la Société »

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 31 MARS 2022

EXTRAIT

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 33.208 €, au poste « *autres réserves* », lequel passerait de 237.901 € à 271.109 €.

Enfin, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous précise que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividende nominal	Autres revenus distribués	
30.09.2020	114.287 € 58.000 €	-	-
30.09.2019	40.000 €	-	-
30.09.2018	-	-	-

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

GL DEV
HD INVESTISSEMENTS
Prise en la personne de Jean-Baptiste DEWAVRIN Associé
Associé Unique et Président

