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 : 2006 B 00543
Numéro SIREN : 492 469 499
Nom ou dénomination : ABARNOU MONTAGES

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2020 sous le numéro de dépôt 2405

# Greffe du tribunal de commerce de Brest

## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2405

Déposant :

Nom/dénomination : ABARNOU MONTAGES

Forme juridique :

N° SIREN : 492 469 499

N° gestion : 2006 B 00543

Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Anaïg BARZIC
Morgan FITAMANT
Christophe GIOT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN
Frédéric MIKOL
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
Paul SOUBIGOU
Philippe VATTIER

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Dépot N° B/2405
LE 3 - JUIL. 2020
R.C.S. BREST

Copie Certifiée Conforme

***SARL ABARNOU MONTAGES***

***ZA DE CALLAC***

***29860 PLABENNEC***

---

***COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019***
***Exercice du***
***01/01/2019 au 31/12/2019***



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1

# BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020



Désignation de l'entreprise : SARL ABARNOU MONTAGES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ZA DE CALLAC 29860 PLABENNEC — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 49246946900023 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122019 Net 3 | N-1 31122018 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 2 899 | AG 2 526 | 374 | 706 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 17 600 | AI | 17 600 | 17 600 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | 41 934 | AQ 21 172 | 20 762 | 23 129 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 779 778 | AS 285 120 | 494 658 | 298 061 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 323 092 | AU 124 020 | 199 072 | 172 249 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 100 000 | CV | 100 000 | 100 000 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | 10 516 |
| | Autres titres immobilisés | BD | 138 | BE | 138 | 138 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 31 430 | BI | 31 430 | 27 992 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 296 872 | BK 432 838 | 864 034 | 650 392 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | 10 995 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | 32 601 |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 250 | BW | 250 | 1 026 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 280 230 | BY 23 292 | 256 939 | 410 764 |
| | Autres créances (3) | BZ | 130 470 | CA | 130 470 | 54 725 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 370 161 | CG | 370 161 | 77 063 |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 24 807 | CI | 24 807 | 27 817 |
| | TOTAL (III) | CJ | 805 918 | CK 23 292 | 782 626 | 614 991 |
| régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 2 102 790 | IA 456 130 | 1 646 660 | 1 265 383 |

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 31 430 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Attestation de présentation des comptesEn Euros. OUEST CONSEILS BREST

Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499



TRIBUNAL DE COMMERCE de BREST Finistère

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

2

# BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2020



Désignation de l'entreprise : SARL ABARNOU MONTAGES

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000) | DA | 100 000 | 100 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 10 000 | 10 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 343 662 | 191 164 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 228 275 | 184 298 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 681 938 | 485 462 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 287 437 | 341 602 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 456 | 199 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 1 595 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 221 162 | 77 030 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 308 445 | 234 136 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 122 409 | 122 409 |
| | Autres dettes | EA | 23 220 | 4 546 |
| ompte égul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | 964 723 | 779 921 |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 1 646 660 | 1 265 383 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 753 158 | 551 076 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Attestation de présentation des comptesEn Euros.

OUEST CONSEILS BREST

Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499



TRIBUNAL de COMMERCE de BREST Finistère

B. Bonnec

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

# 3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2020



Désignation de l'entreprise : SARL ABARNOU MONTAGES

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services* | FG | 2 951 555 | FH | | FI | 2 951 555 | 2 301 500 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 2 951 555 | FK | | FL | 2 951 555 | 2 301 500 |
| | Production stockée* | | | | | FM | -32 601 | -4 436 |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | 14 216 |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 6 908 | 7 471 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 424 | 2 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 2 926 286 | 2 318 752 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 64 707 | 56 719 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 10 995 | -10 995 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 161 924 | 885 736 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 34 468 | 29 159 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 080 488 | 934 656 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 361 323 | 270 985 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 75 734 | 66 348 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 12 461 | 17 065 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 12 529 | 2 134 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 2 814 628 | 2 251 808 |
| | **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | 111 658 | 66 945 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | 9 216 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 1 | 1 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 305 | 42 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 306 | 9 259 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 21 542 | 22 465 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 21 542 | 22 465 |
| | **- RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | -21 236 | -13 206 |
| | **- RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | 90 422 | 53 739 |



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499



TRIBUNAL de COMMERCE de BREST Finistère

B. Barnou

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2020



Désignation de l'entreprise : SARL ABARNOU MONTAGES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 2 714 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 207 077 | 206 763 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 207 077 | 209 477 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 824 | 46 778 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 2 338 | 3 874 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 3 162 | 50 652 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 203 915 | 158 825 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | 66 062 | 28 266 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 3 133 669 | 2 537 488 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 2 905 393 | 2 353 190 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 228 275 | 184 298 |
| (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | | |
| (2) Dont produits de locations immobilières | | HY | | |
| (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | 1G | | 2 714 |
| (3) Dont - Crédit bail mobilier * | | HP | 155 807 | 163 469 |
| (3) Dont - Crédit bail immobilier | | HQ | | |
| (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | 1H | | 46 778 |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées | | 1J | | |
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | 1K | | |
| (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | HX | | |
| (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | | |
| Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | | RD | | |
| (9) Dont transferts de charges | | A1 | 674 | 7 471 |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 41 443 | | A2 | 58 633 | 56 278 |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | | 167 |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 3 385 obligatoires A9 55 248 | | | | |
| Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7 | | | | |

RENVOIS

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| PENALITES ET AMENDES | 824 | |
| VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS VENDUS | 2 338 | |
| PRIX DE CESSION DES ACTIFS VENDUS | | 207 077 |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Attestation de présentation des comptesEn Euros

OUEST CONSEILS BREST

Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499



TRIBUNAL de COMMERCE de BREST Finistère

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 646 660.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 951 555.26 Euros et dégageant un bénéfice de 228 275.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mickaël ABARNOU a cédé l'intégralité des titres d'ABARNOU MONTAGES qu'il détenait, soit 90% du capital, à la SARL FIABALOC.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes ont été préparés conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 4 novembre 2016 et n°2018-07.

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



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 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 | 20 499 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 42 097 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 571 456 | | 240 178 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 229 269 | | 23 886 |
| Matériel de transport | 45 689 | | 33 103 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 13 100 | | 1 626 |
| TOTAL | 901 611 | | 298 793 |
| Autres participations | 110 516 | | |
| Autres titres immobilisés | 138 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 27 992 | | 4 788 |
| TOTAL | 138 646 | | 4 788 |
| TOTAL GENERAL | 1 060 756 | | 303 581 |



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 20 499 | 20 499 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 163 | 41 934 | 41 934 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 31 856 | 779 778 | 779 778 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 22 980 | 230 175 | 230 175 |
| Matériel de transport | | 600 | 78 192 | 78 192 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 14 725 | 14 725 |
| TOTAL | | 55 599 | 1 144 805 | 1 144 805 |
| Autres participations | | 10 516 | 100 000 | 100 000 |
| Autres titres immobilisés | | | 138 | 138 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 1 350 | 31 430 | 31 430 |
| TOTAL | | 11 866 | 131 567 | 131 567 |
| TOTAL GENERAL | | 67 465 | 1 296 872 | 1 296 872 |

## 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 | 2 193 | 333 | | 2 526 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 18 968 | 2 367 | 163 | 21 172 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 273 395 | 41 243 | 29 518 | 285 120 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 85 103 | 21 721 | 22 980 | 83 844 |
| Matériel de transport | 21 179 | 8 275 | 600 | 28 855 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 9 526 | 1 795 | | 11 321 |
| TOTAL | 408 172 | 75 402 | 53 261 | 430 312 |
| TOTAL GENERAL | 410 365 | 75 734 | 53 261 | 432 838 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 333 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 2 367 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 41 243 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 21 721 | | | | |
| Matériel de transport | 8 275 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 795 | | | | |
| TOTAL | 75 402 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 75 734 | | | | |



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499



TRIBUNAL de COMMERCE de BREST Finistère

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 17 065 | 12 461 | 6 234 | | 23 292 |
| TOTAL | 17 065 | 12 461 | 6 234 | | 23 292 |
| TOTAL GENERAL | 17 065 | 12 461 | 6 234 | | 23 292 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 12 461 | 6 234 | | |

## 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 | 31 430 | 31 430 | |
| Clients douteux ou litigieux | 29 175 | 29 175 | |
| Autres créances clients | 251 055 | 251 055 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 14 797 | 14 797 | |
| Groupe et associés | 12 331 | 12 331 | |
| Débiteurs divers | 103 342 | 103 342 | |
| Charges constatées d'avance | 24 807 | 24 807 | |
| TOTAL | 466 937 | 466 937 | |

| 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 plus de 1 an à l'origine | 287 437 | 75 872 | 160 236 | 51 329 |
| Emprunts et dettes financières divers | 104 | 104 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 221 162 | 221 162 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 30 616 | 30 616 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 82 342 | 82 342 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 35 666 | 35 666 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 150 124 | 150 124 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 9 697 | 9 697 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 122 409 | 122 409 | | |
| Groupe et associés | 352 | 352 | | |
| Autres dettes | 23 220 | 23 220 | | |
| TOTAL | 963 128 | 751 564 | 160 236 | 51 329 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 20 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 74 163 | | | |

## Composition du capital social

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES | 10.0000 | 10 000 | | | 10 000 |

## 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.



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 4 ans |

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des produits et en cours

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 stockage.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

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.



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 2 788 |
| Total | 2 788 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 104 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 685 |
| Dettes fiscales et sociales | 10 444 |
| Autres dettes | 23 220 |
| Total | 38 453 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 24 807 |
| Total | 24 807 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Autres engagements donnés : | | 548 948 |
| CREANCES CEDEES EN FACTORING + NON ECHUES | 261 511 | |
| EMPRUNTS | 287 437 | |
| Total (1) | | 548 948 |

#### Engagements reçus



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Crédit bail

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 1 347 701 | 1 347 701 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 606 629 | 606 629 |
| - exercice | | | | 263 718 | 263 718 |
| Total | | | | 870 347 | 870 347 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 260 379 | 260 379 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 353 865 | 353 865 |
| Total | | | | 614 244 | 614 244 |



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

**ABARNOU MONTAGES**
**Société à responsabilité limitée**
**Au capital de 100 000 euros**
**Siège social : Zone Artisanale de Callac**
**29860 PLABENNEC**
**492 469 499 RCS BREST**

Dépot N° 2405
LE 3 - JUIL. 2020
R.C.S. BREST

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2020

### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

### DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 228 275,25 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| **Bénéfice de l'exercice** | **228 275,25 euros** |
| A titre de dividendes aux associés<br>Soit 7,00 euros par part | 70 000,00 euros |
| Le solde, soit la somme de | 158 275,25 euros |

En totalité au compte "autres réserves"
Lequel s'élève ainsi à 501 937,66 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :
- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 7 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 63 000,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2017 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
31 800,00 euros, soit 3,18 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 31 800,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

---

Pour copie certifiée conforme
La Gérance
**Mickaël ABARNOU**

Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

REÇU LE
03 JUIL. 2020
GREFFE TRIB. COM. BREST

Anaïg BARZIC
Morgan FITAMANT
Christophe GIOT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY

Michel JAOUEN
Frédéric MIKOL
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
Philippe VATTIER

*Experts-Comptables*
*Commissaires aux comptes*

Greffe du Tribunal de commerce
de BREST
150 rue Ernest Hemingway
CS 61936
29219 BREST CEDEX 2

BREST, le 1er juillet 2020

Objet : ABARNOU MONTAGES (SARL)
N/Réf. : 101490/MJ/SQ
Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution d'affectation votée.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Sandrine QUERE



Copie certifiée conforme
SC / 22/07/2020 16:16:11
N° de dépôt - 2020/2405 / 492469499

Pour copie certifiée conforme délivrée le 22/07/2020