



RCS : RENNES

Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00001

Numéro SIREN : 309 022 192

Nom ou dénomination : A.B.M.

Ce dépôt a été enregistré le 10/11/2017 sous le numéro de dépôt 13390

**Copie certifiée
conforme****BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N- 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 484	3 984	4 500	2 044	2 456	120.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	45 616		45 616	45 616		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 054	1 054				
	Autres immobilisations corporelles	413 236	309 063	104 174	125 599	21 425	17.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 902		7 902	7 902		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	27 867		27 867	25 178	2 689	10.68
	Total II	504 160	314 101	190 059	206 340	16 280	7.89
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	7 065		7 065	9 177	2 112	23.02
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	217 850	5 133	212 717	112 928	99 789	88.37
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 108		1 108	1 295	187	14.47
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	534 717	2 200	532 517	543 402	10 885	2.00
	Autres créances	138 231		138 231	99 066	39 165	39.53
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	345 053		345 053	219 230	125 824	57.39
	Charges constatées d'avance (3)	28 400		28 400	19 188	9 211	48.00
	Total III	1 272 424	7 333	1 265 091	1 004 286	260 805	25.97
Comptes de Régularisation	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)		1 776 584	321 434	1 455 151	1 210 626	244 524	20.20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

27 867

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2017	12	Exercice N-1 30/06/2016	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 108 000)	108 000		108 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	21 877		21 877			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	10 800		10 800			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	234 514		213 651		20 864	9.77
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	23 674		85 874		62 200	72.43
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	398 865		440 201		41 336	9.39
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	37 694		34 325		3 369	9.82
	Provisions pour charges						
	Total III	37 694		34 325		3 369	9.82
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	56 497		77 365		20 868	26.97
	Concours bancaires courants	710		310		400	129.02
	Emprunts et dettes financières diverses	4 940		2 570		2 370	92.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 499		3 597		5 902	164.07
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	430 726		360 095		70 630	19.61
	Dettes fiscales et sociales	438 422		251 465		186 958	74.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 410		8 906		1 504	16.88
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	67 387		31 791		35 596	111.97
	Total IV	1 018 592		736 100		282 492	38.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 455 151		1 210 626		244 524	20.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

976 374

700 484

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	3 238 299		3 238 299	2 501 439		736 861	29.46
Production vendue de biens							
Production vendue de services	979 941	5 618	985 559	759 134		226 424	29.83
Chiffre d'affaires NET	4 218 240	5 618	4 223 858	3 260 573		963 285	29.54
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			6 510			6 510	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 192	38 250		23 058	60.28
Autres produits			58	25		33	130.10
Total des Produits d'exploitation (I)			4 245 617	3 298 848		946 770	28.70
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 931 713	1 481 699		450 014	30.37
Variation de stock (marchandises)			102 810	2 453		105 263	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 469	9 468		1	0.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			727 455	601 299		126 156	20.98
Impôts, taxes et versements assimilés			47 984	28 422		19 562	68.83
Salaires et traitements			1 187 407	788 396		399 011	50.61
Charges sociales			396 673	259 400		137 273	52.92
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 891	40 968		2 077	5.07
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 333			7 333	
Dotations aux provisions			6 610	5 096		1 514	29.71
Autres charges			5 360	133		5 227	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 237 147	3 198 398		1 038 749	32.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			8 470	100 450		91 980	91.57
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 30/06/2016	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	11 667		11 667	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	706	765	59	7.73
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 215	4 619	1 404	30.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	15 587	5 384	10 204	189.53
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 108	1 852	744	40.18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 108	1 852	744	40.18
2. Résultat financier (V-VI)	14 479	3 531	10 948	310.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	22 950	103 982	81 032	77.93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57	96	39	40.50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 571	833	1 738	208.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		7 980	7 980	100.00
Total VII	2 628	8 909	6 281	70.50
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 904	1 337	567	42.39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 147	8 147	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 904	9 484	7 580	79.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	724	575	1 299	225.92
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		17 533	17 533	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	4 263 832	3 313 140	950 692	28.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 240 159	3 227 267	1 012 892	31.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	23 674	85 874	62 200	72.43

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

12 373 765

248

CABINET GEIREC

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 35 personnes au 30/06/2017 ;
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 73 266 Euros ;
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 223 858 Euros pour cet exercice contre 3 260 573 Euros l'exercice précédent ;
- Depuis le 1er juillet 2016, la société a pris en location-gérance le fonds de commerce de la SARL ABM 29.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- 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.

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, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs au plan comptable général.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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), au titre de l'année 2016, pour un montant de **41 338 Euros**. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi), au titre de l'année 2017, pour un montant de **27 387 Euros**. Il s'agit d'une 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.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, le CICE 2015 a permis de financer les efforts de la société en matière d'investissements et de rémunérations.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 838		4 953
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054		
Installations générales agencements aménagements divers	125 667		
Matériel de transport	234 928		6 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 032		8 766
TOTAL	417 682		14 968
Autres participations	7 902		
Prêts, autres immobilisations financières	25 178		4 090
TOTAL	33 081		4 090
TOTAL GENERAL	500 600		24 011

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		691	54 100	54 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 054	1 054
Installations générales agencements aménagements divers		5 423	120 243	120 243
Matériel de transport		12 936	228 194	228 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 799	64 799
TOTAL		18 359	414 291	414 291
Autres participations			7 902	7 902
Prêts, autres immobilisations financières		1 401	27 867	27 867
TOTAL		1 401	35 770	35 770
TOTAL GENERAL		20 451	504 160	504 160

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	2 178	2 497	691	3 984
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054			1 054
Installations générales agencements aménagements divers	83 596	6 452	5 423	84 624
Matériel de transport	165 223	23 575	12 936	175 862
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 209	6 367		48 577
TOTAL	292 083	36 394	18 359	310 117
TOTAL GENERAL	294 261	38 891	19 050	314 101

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 497				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 452				
Matériel de transport	23 575				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 367				
TOTAL	36 394				
TOTAL GENERAL	38 891				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	34 325	6 610	3 241		37 694
TOTAL	34 325	6 610	3 241		37 694

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		5 133			5 133
Sur comptes clients		2 200			2 200
TOTAL		7 333			7 333
TOTAL GENERAL	34 325	13 943	3 241		45 027
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 943	3 241		

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	27 867	27 867	
Clients douteux ou litigieux	2 640	2 640	
Autres créances clients	532 077	532 077	
Personnel et comptes rattachés	1 081	1 081	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 760	6 760	
Impôts sur les bénéfices	58 870	58 870	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 784	11 784	
Divers état et autres collectivités publiques	29 387	29 387	
Groupe et associés	20 586	20 586	
Débiteurs divers	9 764	9 764	
Charges constatées d'avance	28 400	28 400	
TOTAL	729 216	729 216	

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	710	710		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	56 497	14 279	42 218	
Emprunts et dettes financières divers	4 940	4 940		
Fournisseurs et comptes rattachés	430 726	430 726		
Personnel et comptes rattachés	198 981	198 981		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 244	136 244		
Taxe sur la valeur ajoutée	90 655	90 655		
Autres impôts taxes et assimilés	12 542	12 542		
Autres dettes	10 410	10 410		
Produits constatés d'avance	67 387	67 387		
TOTAL	1 009 092	966 874	42 218	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 868			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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
Actions	72.0000	1 500			1 500

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	
Clientèle Morbihan	45 616			45 616	
Total	45 616			45 616	

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

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
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 16 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	32 031
Autres créances	40 012
Total	72 043

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 189
Dettes fiscales et sociales	295 653
Autres dettes	8 408
Total	331 959

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		28 400
Total		28 400
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		67 387
Total		67 387

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé		7 902	
Créances clients et comptes rattachés		636	
Autres créances		20 587	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 499	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 108	15 587
Dont entreprises liées		12 373

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 616
Total	35 616

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 15/02/2013
 Montant initial de cette garantie : 60 000
 Montant restant dû en capital : 7 408
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/01/2018
 Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
 : + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 18/01/2015
 Montant initial de cette garantie : 14 184
 Montant restant dû en capital : 2 408
 Date de fin d'échéance de la garantie : 18/12/2017
 Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
 : + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 05/03/2015
 Montant initial de cette garantie : 17 917
 Montant restant dû en capital : 4 049
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2018
 Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
 : + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 07/06/2015
 Montant initial de cette garantie : 15 750
 Montant restant dû en capital : 4 885
 Date de fin d'échéance de la garantie : 07/05/2018
 Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
 : + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 02/07/2015
 Montant initial de cette garantie : 10 000
 Montant restant dû en capital : 3 382
 Date de fin d'échéance de la garantie : 02/06/2018
 Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
 : + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 13/11/2015
 Montant initial de cette garantie : 30 000
 Montant restant dû en capital : 13 483
 Date de fin d'échéance de la garantie : 13/10/2018
 Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
 : + Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La formule de calcul se décompose en quatre termes principaux, de la manière suivante:

Engagement passé = Droits acquis par le salarié
 x Probabilité qu'à l'entreprise de verser ces droits
 x Actualisation
 x Coefficient des charges patronales

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

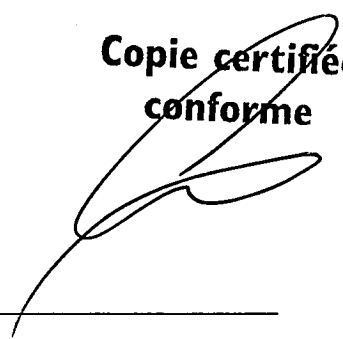
- âge de départ à la retraite (initiative employeur) : 67 ans
- taux d'actualisation : 1,05 % (idem N-1)

La convention collective applicable est celle du Matériel de bureau et informatique n°3252.

Au 30/06/2017, le montant des engagements retraite chargés s'élève à **69 208 Euros** .

A.B.M.
Société par actions simplifiée à capital variable
au capital de 108 000 euros
Siège social : 3 rue du Breillou ZI Sud Est
35135 CHANTEPIE
309 022 192 RCS RENNES

**Copie certifiée
conforme**



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 NOVEMBRE 2017**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2017**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 23.673,69 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	23.673,69 euros
------------------------	-----------------

AFFECTATION

Aux autres réserves	3.663,69 euros	
A titre de dividende	20.010,00 euros	
Total	23.673,69 euros	23.673,69 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 13,34 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 08 novembre 2017.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Il est rappelé que ce dividende est soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, institué par l'article 117 Quater modifié du CGI, applicable aux dividendes perçus à compter du 1^{er} janvier 2013. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 15,5%.

Il en résulte une retenue totale de 36,5 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 63,5 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2016	15.082,32	0,00	49.927,68
30 juin 2015	39.201,96	0,00	60.803,04
30 juin 2014	12.348,00	0,00	19.152,00

Pour copie certifiée conforme

Le Président

**Copie certifiée
conforme**

A.B.M.
Société par actions simplifiée à capital variable
au capital de 108 000 euros
Siège social : 3 rue du Breillou ZI Sud Est
35135 CHANTEPIE
309 022 192 RCS RENNES

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 NOVEMBRE 2017**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 23.673,69 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	23.673,69 euros
------------------------	-----------------

AFFECTATION

Aux autres réserves	3.663,69 euros	
A titre de dividende	20.010,00 euros	
Total	23.673,69 euros	23.673,69 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 13,34 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 08 novembre 2017.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Il est rappelé que ce dividende est soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, institué par l'article 117 Quater modifié du CGI, applicable aux dividendes perçus à compter du 1^{er} janvier 2013. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 15,5%.

Il en résulte une retenue totale de 36,5 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 63,5 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2016	15.082,32	0,00	49.927,68
30 juin 2015	39.201,96	0,00	60.803,04
30 juin 2014	12.348,00	0,00	19.152,00

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président



Audit et Commissariat aux Comptes

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Annaïk CELTON

Marylène PERNOT

Commissaires aux Comptes

SAS ABM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2017

SAS ABM
3 rue du Breillou
ZI du Sud Est
35 135 Chantepie

Société par Actions simplifiée au capital de 54.000 €
RCS Saint-Brieuc 485112064 Siret 48511206400038 Tva intracommunautaire FR 02485112064

Saint-Brieuc : Centre d'affaires
1 rue des mimosas – 22191 PLERIN cedex

Téléphone : 02 30 96 11 02 - Fax 02 30 96 11 04

Rennes : Centre d'affaires Ile de France
2 avenue Charles Tillon - 35000 RENNES

SAS ABM

3 rue du Breillou – ZI du Sud Est – 35 135 Chantepie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2017

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS ABM tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L-823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

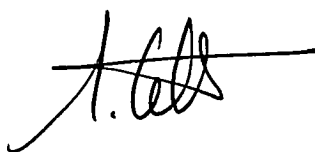
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Rennes, le 27 octobre 2017



Annaïk Celton
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 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	8 484	3 984	4 500	2 044	2 456	120.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	45 616		45 616	45 616		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 054	1 054				
	Autres immobilisations corporelles	413 236	309 063	104 174	125 599	21 425	17.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 902		7 902	7 902		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	27 867		27 867	25 178	2 689	10.68
Total II		504 160	314 101	190 059	206 340	16 280	7.89
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	7 065		7 065	9 177	2 112	23.02
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	217 850	5 133	212 717	112 928	99 789	88.37
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 108		1 108	1 295	187	14.47
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	534 717	2 200	532 517	543 402	10 885	2.00
	Autres créances	138 231		138 231	99 066	39 165	39.53
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	345 053		345 053	219 230	125 824	57.39
	Charges constatées d'avance (3)	28 400		28 400	19 188	9 211	48.00
Total III		1 272 424	7 333	1 265 091	1 004 286	260 805	25.97
Comptes de Régularisation	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)		1 776 584	321 434	1 455 151	1 210 626	244 524	20.20

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

27 867

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes

CABINET GEIREC

VISA POUR IDENTIFICATION

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2017 12	Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 108 000)	108 000	108 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	21 877	21 877		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 800	10 800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	234 514	213 651	20 864	9.77
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	23 674	85 874	62 200	72.43
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	398 865	440 201	41 336	9.39
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	37 694	34 325	3 369	9.82
	Provisions pour charges				
	Total III	37 694	34 325	3 369	9.82
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	56 497	77 365	20 868	26.97
	Concours bancaires courants	710	310	400	129.02
	Emprunts et dettes financières diverses	4 940	2 570	2 370	92.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 499	3 597	5 902	164.07
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	430 726	360 095	70 630	19.61
	Dettes fiscales et sociales	438 422	251 465	186 958	74.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 410	8 906	1 504	16.88
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	67 387	31 791	35 596	111.97
	Total IV	1 018 592	736 100	282 492	38.38
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 455 151	1 210 626	244 524	20.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 004 313 700 484

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	3 238 299		3 238 299	2 501 439		736 861	29.46
Production vendue de biens							
Production vendue de services	979 941	5 618	985 559	759 134		226 424	29.83
Chiffre d'affaires NET	4 218 240	5 618	4 223 858	3 260 573		963 285	29.54
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			6 510			6 510	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 192	38 250		23 058	60.28
Autres produits			58	25		33	130.10
Total des Produits d'exploitation (I)			4 245 617	3 298 848		946 770	28.70
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 931 713	1 481 699		450 014	30.37
Variation de stock (marchandises)			102 810	2 453		105 263	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 469	9 468		1	0.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			727 455	601 299		126 156	20.98
Impôts, taxes et versements assimilés			47 984	28 422		19 562	68.83
Salaires et traitements			1 187 407	788 396		399 011	50.61
Charges sociales			396 673	259 400		137 273	52.92
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 891	40 968		2 077	5.07
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 333			7 333	
Dotations aux provisions			6 610	5 096		1 514	29.71
Autres charges			5 360	133		5 227	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 237 147	3 198 398		1 038 749	32.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			8 470	100 450		91 980	91.57
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 afférentes à des exercices antérieurs

AC 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 30/06/2016	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	11 667		11 667	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	706	765	59	7.73
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 215	4 619	1 404	30.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	15 587	5 384	10 204	189.53
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 108	1 852	744	40.18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 108	1 852	744	40.18
2. Résultat financier (V-VI)	14 479	3 531	10 948	310.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	22 950	103 982	81 032	77.93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57	96	39	40.50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 571	833	1 738	208.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		7 980	7 980	100.00
Total VII	2 628	8 909	6 281	70.50
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 904	1 337	567	42.39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 147	8 147	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 904	9 484	7 580	79.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	724	575	1 299	225.92
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		17 533	17 533	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	4 263 832	3 313 140	950 692	28.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 240 159	3 227 267	1 012 892	31.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	23 674	85 874	62 200	72.43

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

En Euros.

A C 2 C
Audit et Commissariat aux Comptes
12 373 265
248
CABINET GEIREC
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 35 personnes au 30/06/2017 ;
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à **73 266 Euros** ;
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à **4 223 858 Euros** pour cet exercice contre **3 260 573 Euros** l'exercice précédent ;
- Depuis le 1er juillet 2016, la société a pris en location-gérance le fonds de commerce de la SARL ABM 29.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- 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.

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, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs au plan comptable général.

Permanence des méthodes

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

AC 2 C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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), au titre de l'année 2016, pour un montant de **41 338 Euros**. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi), au titre de l'année 2017, pour un montant de **27 387 Euros**. Il s'agit d'une 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.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, le CICE 2015 a permis de financer les efforts de la société en matière d'investissements et de rémunérations.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 838		4 953
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054		
Installations générales agencements aménagements divers	125 667		
Matériel de transport	234 928		6 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 032		8 766
TOTAL	417 682		14 968
Autres participations	7 902		
Prêts, autres immobilisations financières	25 178		4 090
TOTAL	33 081		4 090
TOTAL GENERAL	500 600		24 011

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		691	54 100	54 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 054	1 054
Installations générales agencements aménagements divers		5 423	120 243	120 243
Matériel de transport		12 936	228 194	228 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 799	64 799
TOTAL		18 359	414 291	414 291
Autres participations			7 902	7 902
Prêts, autres immobilisations financières		1 401	27 867	27 867
TOTAL		1 401	35 770	35 770
TOTAL GENERAL		20 451	504 160	504 160

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	2 178	2 497	691	3 984
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054			1 054
Installations générales agencements aménagements divers	83 596	6 452	5 423	84 624
Matériel de transport	165 223	23 575	12 936	175 862
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 209	6 367		48 577
TOTAL	292 083	36 394	18 359	310 117
TOTAL GENERAL	294 261	38 891	19 050	314 101

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 497				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 452				
Matériel de transport	23 575				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 367				
TOTAL	36 394				
TOTAL GENERAL	38 891				

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	34 325	6 610	3 241		37 694
TOTAL	34 325	6 610	3 241		37 694

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		5 133			5 133
Sur comptes clients		2 200			2 200
TOTAL		7 333			7 333
TOTAL GENERAL	34 325	13 943	3 241		45 027
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 943	3 241		

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	27 867	27 867	
Clients douteux ou litigieux	2 640	2 640	
Autres créances clients	532 077	532 077	
Personnel et comptes rattachés	1 081	1 081	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 760	6 760	
Impôts sur les bénéfices	58 870	58 870	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 784	11 784	
Divers état et autres collectivités publiques	29 387	29 387	
Groupe et associés	20 586	20 586	
Débiteurs divers	9 764	9 764	
Charges constatées d'avance	28 400	28 400	
TOTAL	729 216	729 216	

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	710	710		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	56 497	42 218	14 279	
Emprunts et dettes financières divers	4 940	4 940		
Fournisseurs et comptes rattachés	430 726	430 726		
Personnel et comptes rattachés	198 981	198 981		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 244	136 244		
Taxe sur la valeur ajoutée	90 655	90 655		
Autres impôts taxes et assimilés	12 542	12 542		
Autres dettes	10 410	10 410		
Produits constatés d'avance	67 387	67 387		
TOTAL	1 009 092	994 813	14 279	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 868			

AC 2 C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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
Actions	72.0000	1 500			1 500

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	
Clientèle Morbihan	45 616			45 616	
Total	45 616			45 616	

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

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
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 16 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

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.

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION
CABINET GEIREC

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	32 031
Autres créances	40 012
Total	72 043

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 189
Dettes fiscales et sociales	295 653
Autres dettes	8 408
Total	331 959

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 400
Total	28 400
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	67 387
Total	67 387

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		7 902	
Créances clients et comptes rattachés		636	
Autres créances		20 587	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 499	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 108	15 587
Dont entreprises liées		12 373

AC 2 C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 616
Total	35 616

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 15/02/2013
Montant initial de cette garantie : 60 000
Montant restant dû en capital : 7 408
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/01/2018
Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
: + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 18/01/2015
Montant initial de cette garantie : 14 184
Montant restant dû en capital : 2 408
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/12/2017
Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
: + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 05/03/2015
Montant initial de cette garantie : 17 917
Montant restant dû en capital : 4 049
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/02/2018
Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
: + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 07/06/2015
Montant initial de cette garantie : 15 750
Montant restant dû en capital : 4 885
Date de fin d'échéance de la garantie : 07/05/2018
Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
: + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 02/07/2015
Montant initial de cette garantie : 10 000
Montant restant dû en capital : 3 382
Date de fin d'échéance de la garantie : 02/06/2018
Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
: + Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 13/11/2015
Montant initial de cette garantie : 30 000
Montant restant dû en capital : 13 483
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/10/2018
Nature de la sûreté réelle : Gage et nantissement du matériel
: + Nantissement du fonds de commerce

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION
CABINET GEIREC

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La formule de calcul se décompose en quatre termes principaux, de la manière suivante:
Engagement passé = Droits acquis par le salarié

x Probabilité qu'à l'entreprise de verser ces droits
x Actualisation
x Coefficient des charges patronales

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite (initiative employeur) : 67 ans
- taux d'actualisation : 1,05 % (idem N-1)

La convention collective applicable est celle du Matériel de bureau et informatique n°3252.

Au 30/06/2017, le montant des engagements retraite chargés s'élève à **69 208 Euros** .

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus	Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette				
A. Renseignements détaillés									
- Filiales détenues à + de 50%									
- Participations détenues entre 10 et 50 %									
- SARL ABM 29									
B. Renseignements globaux									
- Filiales non reprises en A									
- Participations non reprises en A									
	15 000	108 632	33.33	5 000	5 000	18 557	84 117	6 488	11 667

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION