

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 11/10/2018 sous le numéro de dépôt 12246

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2018 9			Exercice N-1 30/06/2017 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	5 224	3 260	4 500	-1 240	-27.56
	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	397 590	311 046	86 544	104 174	-17 630	-16.92
	Immobilisations en cours	3 675		3 675		3 675	
	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	42 497		42 497	27 867	14 630	52.50
	Total II	506 818	317 324	189 494	190 059	-565	-0.30
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	7 181		7 181	7 065	116	1.65
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	373 058	45 587	327 471	212 717	114 754	53.95
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 108	-1 108	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 151 116	34 059	1 117 057	532 517	584 540	109.77
	Autres créances	40 378		40 378	138 231	-97 853	-70.79
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	334 358		334 358	345 053	-10 696	-3.10
	Charges constatées d'avance (3)	33 375		33 375	28 400	4 975	17.52
	Total III	1 939 465	79 645	1 859 820	1 265 091	594 728	47.01
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 446 283	396 969	2 049 314	1 455 151	594 163	40.83

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

42 497

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2018 9	Exercice N-1 30/06/2017 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		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 800	10 800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	238 178	234 514	3 664	1.56
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	205 908	23 674	182 234	769.77
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	584 763	398 865	185 898	46.61
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	56 875	37 694	19 181	50.89
	Provisions pour charges				
	Total III	56 875	37 694	19 181	50.89
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	25 471	56 497	-31 026	-54.92
	Concours bancaires courants		710	-710	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	7 310	4 940	2 370	47.98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 101	9 499	-2 398	-25.25
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	668 805	430 726	238 080	55.27
	Dettes fiscales et sociales	509 234	438 422	70 812	16.15
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 217	10 410	-4 193	-40.28
	Produits constatés d'avance (1)	183 538	67 387	116 151	172.36
	Total IV	1 407 676	1 018 592	389 085	38.20
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 049 314	1 455 151	594 163	40.83

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

1 400 941 1 004 313

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2018 9			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 542 098		3 542 098	3 238 299	303 799	9.38
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 035 391		1 035 391	985 559	49 832	5.06
Chiffre d'affaires NET	4 577 489		4 577 489	4 223 858	353 631	8.37
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 596	6 510	86	1.32
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 027	15 192	6 835	44.99
Autres produits			29	58	-28	-49.27
Total des Produits d'exploitation (I)			4 606 141	4 245 617	360 523	8.49
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 066 392	1 931 713	134 679	6.97
Variation de stock (marchandises)			-155 324	-102 810	-52 514	-51.08
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-17 431	-9 469	-7 962	-84.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			740 992	727 455	13 537	1.86
Impôts, taxes et versements assimilés			52 749	47 984	4 766	9.93
Salaires et traitements			1 113 366	1 187 407	-74 041	-6.24
Charges sociales			400 116	396 673	3 443	0.87
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 871	38 891	-15 020	-38.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			72 312	7 333	64 979	886.12
Dotations aux provisions			30 000	6 610	23 390	353.86
Autres charges			581	5 360	-4 779	-89.16
Total des Charges d'exploitation (II)			4 327 624	4 237 147	90 478	2.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			278 516	8 470	270 046	NS
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 31/03/2018 9	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 000	11 667	-9 667	-82.86
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		706	-706	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 760	3 215	1 545	48.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 760	15 587	-8 827	-56.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	327	1 108	-781	-70.46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	327	1 108	-781	-70.46
2. Résultat financier (V-VI)	6 433	14 479	-8 047	-55.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	284 949	22 950	261 999	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		57	-57	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	2 571	-2 570	-99.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1	2 628	-2 627	-99.97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 457	1 904	553	29.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 164		1 164	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 620	1 904	1 716	90.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-3 620	724	-4 343	-600.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	75 422		75 422	
Total des produits (I+III+V+VII)	4 612 902	4 263 832	349 069	8.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 406 994	4 240 159	166 835	3.93
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	205 908	23 674	182 234	769.77

* 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

6 089
2 000 12 373

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 42 personnes au 31/03/2018
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est levée à **321 271 Euros**
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à **4 577 489 Euros** pour cet exercice d'une durée exceptionnelle de 9 mois contre **4 223 858 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 01/07/2017 au 31/03/2018

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 2017, pour un montant de **55 816 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 2018, pour un montant de **13 822 Euros**. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. 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 2016 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	54 100		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054		
Installations générales agencements aménagements divers	120 243		1 790
Matériel de transport	228 194		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 799		4 375
Immobilisations corporelles en cours			3 675
TOTAL	414 291		9 840
Autres participations	7 902		
Prêts, autres immobilisations financières	27 867		14 630
TOTAL	35 770		14 630
TOTAL GENERAL	504 160		24 469

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			54 100	54 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 054	1 054
Installations générales agencements aménagements divers			122 033	122 033
Matériel de transport		19 296	208 898	208 898
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 515	66 658	66 658
Immobilisations corporelles en cours			3 675	3 675
TOTAL		21 811	402 319	402 319
Autres participations			7 902	7 902
Prêts, autres immobilisations financières			42 497	42 497
TOTAL			50 399	50 399
TOTAL GENERAL		21 811	506 818	506 818

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	3 984	1 240		5 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054			1 054
Installations générales agencements aménagements divers	84 624	4 424		89 048
Matériel de transport	175 862	13 371	19 296	169 937
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 577	4 835	1 352	52 060
TOTAL	310 117	22 631	20 648	312 100
TOTAL GENERAL	314 101	23 871	20 648	317 324

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 240				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 424				
Matériel de transport	13 371				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 835				
TOTAL	22 631				
TOTAL GENERAL	23 871				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

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	37 694	30 000	10 819		56 875
TOTAL	37 694	30 000	10 819		56 875

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	40 454			45 587
Sur comptes clients	2 200	31 859	0		34 059
TOTAL	7 333	72 313			79 645
TOTAL GENERAL	45 027	102 313	10 819		136 520
Dont dotations et reprises d'exploitation		102 312	10 819		

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	42 497	42 497	
Clients douteux ou litigieux	79 101	79 101	
Autres créances clients	1 072 015	1 072 015	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 501	10 501	
Divers état et autres collectivités publiques	15 562	15 562	
Groupe et associés	12 708	12 708	
Débiteurs divers	1 608	1 608	
Charges constatées d'avance	33 375	33 375	
TOTAL	1 267 365	1 267 365	

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	25 471	18 736	5 434	1 301
Emprunts et dettes financières divers	7 310	7 310		
Fournisseurs et comptes rattachés	668 805	668 805		
Personnel et comptes rattachés	202 770	202 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 470	157 470		
Impôts sur les bénéfices	15 224	15 224		
Taxe sur la valeur ajoutée	103 678	103 678		
Autres impôts taxes et assimilés	30 092	30 092		
Autres dettes	6 217	6 217		
Produits constatés d'avance	183 538	183 538		
TOTAL	1 400 575	1 393 840	5 434	1 301
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 410			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 436			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

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 01/07/2017 au 31/03/2018

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	5 015
Autres créances	16 763
Total	21 778

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 885
Dettes fiscales et sociales	312 004
Autres dettes	3 395
Total	346 284

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 375
Total	33 375
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	183 538
Total	183 538

- 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	327	6 760
Dont entreprises liées		2 000

- 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	7 672
Total	7 672

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 07/06/2015
 Montant initial de cette garantie : 15 750
 Montant restant dû en capital : 893
 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 : 850
 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 : 5 929
 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 01/07/2017 au 31/03/2018

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 31/03/2018, le montant des engagements retraite chargés s'élève à **85 714 Euros** .

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
A. Renseignements détaillés				brute	nette					
- 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	111 455	33.33	5 000	5 000	3 893		17 244	8 823	2 000

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	31/03/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000
Nbre des actions ordinaires existantes	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 014 664	3 173 363	3 260 573	4 223 858	4 577 489
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	89 032	232 876	130 863	73 266	396 694
Impôts sur les bénéfices	1 136	42 847	17 533		75 422
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	47 264	142 779	85 874	23 674	205 908
Résultat distribué	31 500		100 005	65 010	20 010
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	58.00	127.00	75.55	48.84	214.18
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	31.51	95.19	57.25	15.78	137.27
Dividende distribué à chaque action	21.00		66.67	43.34	13.34
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	24	26	24	34	37
Montant de la masse salariale de l'exercice	761 544	770 347	788 396	1 187 407	1 113 366
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	264 146	260 619	259 400	396 673	442 367

**SAS ABM
3 RUE DU BREILLOU
ZI SUD EST
35135 CHANTEPIE**

RENNES
276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
Fax : 02 99 86 03 03
rennes@geirec.com

SAINT-GRÉGOIRE
11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GRÉGOIRE CEDEX
Tél : 02.99.14.33.14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES
127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
Fax : 02 51 25 22 29
nantes@geirec.com

LORIENT
18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
Fax : 02 97 87 22 29
lorient@geirec.com

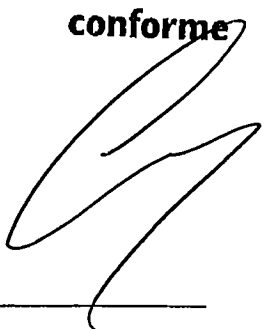
BELLE-ÎLE EN MER
1, rue de Verdun
56360 LE PALAIS
Tél : 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

PARIS
6, boulevard Bineau
92300 LEVALLOIS-PERRET

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

**EXERCICE
du 01.07.2017 au 31.03.2018**

**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 04 SEPTEMBRE 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 205.907,59 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	205.907,59 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Aux autres réserves	5.897,59 euros	
A titre de dividende	200.010,00 euros	
Total	205.907,59 euros	205.907,59 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 133,34 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 4 septembre 2018.

Pour les dividendes et distributions assimilées perçus à compter du 1er janvier 2018 par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et à défaut d'option pour l'assujettissement des revenus et gains du capital à l'impôt sur le revenu au taux progressif (option devant être globale et concerner l'ensemble des revenus et plus-values de l'année); il est institué un prélèvement à la source obligatoire non libératoire d'impôt sur le revenu au taux de 12,8 %. Ce dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2 %.

Le prélèvement obligatoire est calculé sur le montant brut des revenus distribués.

Il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensés du prélèvement.

Conformément à l'article 242 quater du CGI, la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité du contribuable, avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

La demande prend la forme d'une attestation sur l'honneur par laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre de l'avant-dernière année précédant le paiement est inférieur selon le cas à 50.000 € ou 75.000 €.

Cette attestation doit être produite auprès des personnes assurant le paiement des revenus lesquelles sont tenues à leur tour de la produire sur demande de l'administration.

La présentation d'une attestation sur l'honneur par une personne ne remplissant pas la condition tenant au montant du revenu fiscal de référence entraîne l'application d'une amende égale à 10 % du montant des prélèvements ayant fait l'objet d'une dispense à tort (CGI art. 1740-0 B).

Le défaut de production, sur demande de l'administration, de l'attestation par les personnes qui assurent le paiement des revenus entraîne, quant à lui, l'application d'une amende de 150 € (CGI art. 1736).

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

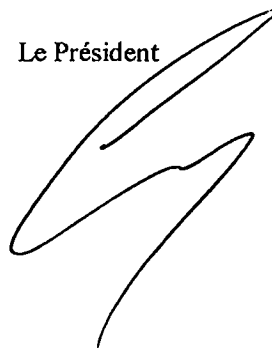
L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2017	4.642,32		15.367,68
30 juin 2016	15.082,32	0,00	49.927,68
30 juin 2015	39.201,96	0,00	60.803,04

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 31 mars 2018

Exercice de 9 mois

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

Société par Actions simplifiée au capital de 54.000 €
RCS Rennes 485112064 Siret 48511206400053 Tva intracommunautaire FR 02485112064

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

Téléphone : 02 30 96 11 02

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

Capital social : 108 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ABM relatifs à l'exercice de 9 mois clos le 31 mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-41 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

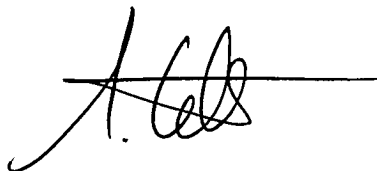
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rennes, le 31 août 2018

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by 'Celton', with a horizontal line extending to the right.

Annaïk Celton
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2018 9		Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		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	8 484	5 224	3 260	4 500	-1 240 -27.56
	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	397 590	311 046	86 544	104 174	-17 630 -16.92
	Immobilisations en cours	3 675		3 675		3 675
	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	42 497		42 497	27 867	14 630 52.50
Total II		506 818	317 324	189 494	190 059	-565 -0.30
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	7 181		7 181	7 065	116 1.65
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	373 058	45 587	327 471	212 717	114 754 53.95
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 108	-1 108 -100.00
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 151 116	34 059	1 117 057	532 517	584 540 109.77
	Autres créances	40 378		40 378	138 231	-97 853 -70.79
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	334 358		334 358	345 053	-10 696 -3.10
	Charges constatées d'avance (3)	33 375		33 375	28 400	4 975 17.52
	Total III	1 939 465	79 645	1 859 820	1 265 091	594 728 47.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 446 283	396 969	2 049 314	1 455 151	594 163 40.83

AC 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

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

42 497

En Euros.

CABINET GEIREC

VISA POUR IDENTIFICATION

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2018 9	Exercice N-1 30/06/2017 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	238 178	234 514	3 664	1.56
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	205 908	23 674	182 234	769.77
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		584 763	398 865	185 898	46.61
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
DETTE (1)	Provisions pour risques	56 875	37 694	19 181	50.89
	Provisions pour charges				
	Total III	56 875	37 694	19 181	50.89
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	25 471	56 497	-31 026	-54.92
	Concours bancaires courants		710	-710	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	7 310	4 940	2 370	47.98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 101	9 499	-2 398	-25.25
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	668 805	430 726	238 080	55.27
	Dettes fiscales et sociales	509 234	438 422	70 812	16.15
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 217	10 410	-4 193	-40.28
	Total IV	1 407 676	1 018 592	389 085	38.20
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 049 314	1 455 151	594 163	40.83

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

1 400 941 1 004 313

AC 2 C

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2018 9			Exercice N-1 30/06/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	3 542 098		3 542 098	3 238 299		303 799	9.38
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 035 391		1 035 391	985 559		49 832	5.06
Chiffre d'affaires NET	4 577 489		4 577 489	4 223 858		353 631	8.37
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			6 596	6 510		86	1.32
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 027	15 192		6 835	44.99
Autres produits			29	58		-28	-49.27
Total des Produits d'exploitation (I)			4 606 141	4 245 617		360 523	8.49
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 066 392	1 931 713		134 679	6.97
Variation de stock (marchandises)			-155 324	-102 810		-52 514	-51.08
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-17 431	-9 469		-7 962	-84.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			740 992	727 455		13 537	1.86
Impôts, taxes et versements assimilés			52 749	47 984		4 766	9.93
Salaires et traitements			1 113 366	1 187 407		-74 041	-6.24
Charges sociales			400 116	396 673		3 443	0.87
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 871	38 891		-15 020	-38.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			72 312	7 333		64 979	886.12
Dotations aux provisions			30 000	6 610		23 390	353.86
Autres charges			581	5 360		-4 779	-89.16
Total des Charges d'exploitation (II)			4 327 624	4 237 147		90 478	2.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			278 516	8 470		270 046	NS
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

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2018	Exercice N-1 30/06/2017	Ecart N / N-1	
	9	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 000	11 667	-9 667	-82.86
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		706	-706	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 760	3 215	1 545	48.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 760	15 587	-8 827	-56.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	327	1 108	-781	-70.46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	327	1 108	-781	-70.46
2. Résultat financier (V-VI)	6 433	14 479	-8 047	-55.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	284 949	22 950	261 999	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		57	-57	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	2 571	-2 570	-99.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1	2 628	-2 627	-99.97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 457	1 904	553	29.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 164		1 164	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 620	1 904	1 716	90.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-3 620	724	-4 343	-600.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	75 422		75 422	
Total des produits (I+III+V+VII)	4 612 902	4 263 832	349 069	8.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 406 994	4 240 159	166 835	3.93
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	205 908	23 674	182 234	769.77

* 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

6 089
2 000 12 373

En Euros

AC 2 C
Audité et Commissariat aux Comptes

CABINET GEIREC

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 42 personnes au 31/03/2018
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est levée à **321 271 Euros**
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à **4 577 489 Euros** pour cet exercice d'une durée exceptionnelle de 9 mois contre **4 223 858 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.

A C 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

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 2017, pour un montant de **55 816 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 2018, pour un montant de **13 822 Euros**. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. 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 2016 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	54 100		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054		
Installations générales agencements aménagements divers	120 243		1 790
Matériel de transport	228 194		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 799		4 375
Immobilisations corporelles en cours			3 675
TOTAL	414 291		9 840
Autres participations	7 902		
Prêts, autres immobilisations financières	27 867		14 630
TOTAL	35 770		14 630
TOTAL GENERAL	504 160		24 469

A C 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			54 100	54 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 054	1 054
Installations générales agencements aménagements divers			122 033	122 033
Matériel de transport		19 296	208 898	208 898
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 515	66 658	66 658
Immobilisations corporelles en cours			3 675	3 675
TOTAL		21 811	402 319	402 319
Autres participations			7 902	7 902
Prêts, autres immobilisations financières			42 497	42 497
TOTAL			50 399	50 399
TOTAL GENERAL		21 811	506 818	506 818

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	3 984	1 240		5 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054			1 054
Installations générales agencements aménagements divers	84 624	4 424		89 048
Matériel de transport	175 862	13 371	19 296	169 937
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 577	4 835	1 352	52 060
TOTAL	310 117	22 631	20 648	312 100
TOTAL GENERAL	314 101	23 871	20 648	317 324

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 240				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 424				
Matériel de transport	13 371				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 835				
TOTAL	22 631				
TOTAL GENERAL	23 871				

AC 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

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	37 694	30 000	10 819		56 875
TOTAL	37 694	30 000	10 819		56 875

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	40 454			45 587
Sur comptes clients	2 200	31 859	0		34 059
TOTAL	7 333	72 313			79 645
TOTAL GENERAL	45 027	102 313	10 819		136 520
Dont dotations et reprises d'exploitation		102 312	10 819		

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	42 497	42 497	
Clients douteux ou litigieux	79 101	79 101	
Autres créances clients	1 072 015	1 072 015	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 501	10 501	
Divers état et autres collectivités publiques	15 562	15 562	
Groupe et associés	12 708	12 708	
Débiteurs divers	1 608	1 608	
Charges constatées d'avance	33 375	33 375	
TOTAL	1 267 365	1 267 365	

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	25 471	18 736	5 434	1 301
Emprunts et dettes financières divers	7 310	7 310		
Fournisseurs et comptes rattachés	668 805	668 805		
Personnel et comptes rattachés	202 770	202 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 470	157 470		
Impôts sur les bénéfices	15 224	15 224		
Taxe sur la valeur ajoutée	103 678	103 678		
Autres impôts taxes et assimilés	30 092	30 092		
Autres dettes	6 217	6 217		
Produits constatés d'avance	183 538	183 538		
TOTAL	1 400 575	1 393 840	5 434	1 301
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 410			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 436			

AC 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

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.

AC 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

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	5 015
Autres créances	16 763
Total	21 778

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 885
Dettes fiscales et sociales	312 004
Autres dettes	3 395
Total	346 284

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 375
Total	33 375
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	183 538
Total	183 538

- 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	327	6 760
Dont entreprises liées		2 000

- 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	7 672
Total	7 672

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 07/06/2015
Montant initial de cette garantie : 15 750
Montant restant dû en capital : 893
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 : 850
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 : 5 929
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

AC 2 C

Audit et Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 31/03/2018

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 31/03/2018, le montant des engagements retraite chargés s'élève à **85 714 Euros** .

AC 2 C

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	15 000	111 455	33.33	5 000	5 000	3 893		17 244	8 823	2 000
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION