

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 17/10/2019 sous le numéro de dépôt 15518

15518

BILAN ACTIF**DÉPÔT DU****17 OCT. 2019****TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES**

ACTIF		Exercice N 31/03/2019 12		Exercice N-1 31/03/2018 9		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	6 875	1 609	3 260	1 651	50.64
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	45 616	4 562	41 054	45 616	4 562	10.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 054	1 054				
	Autres immobilisations corporelles	629 356	340 809	288 547	86 544	202 003	233.41
	Immobilisations en cours				3 675	3 675	100.00
	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	50 407		50 407	42 497	7 910	18.61
	Total II	742 820	353 300	389 519	189 494	200 025	105.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements				7 181	7 181	100.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	281 786	17 777	264 008	327 471	63 463	19.38
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 170		2 170		2 170	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	951 669	72 323	879 346	1 117 057	237 711	21.28
	Autres créances	188 278		188 278	40 378	147 900	366.29
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	366 585		366 585	334 358	32 228	9.64
	Charges constatées d'avance (3)	18 898		18 898	33 375	14 477	43.38
	Total III	1 809 385	90 100	1 719 285	1 859 820	140 534	7.56
	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)		2 552 205	443 400	2 108 805	2 049 314	59 491	2.90

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

50 407

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2019 12	Exercice N-1 31/03/2018 9	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	244 076	238 178	5 898	2.48
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	107 462	205 908	98 446	47.81
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	492 214	584 763	92 548	15.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		56 875	56 875	100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		56 875	56 875	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	226 755	25 471	201 284	790.25
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 950	7 310	3 360	45.96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	500	7 101	6 601	92.96
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 070	668 805	137 736	20.59
	Dettes fiscales et sociales	561 574	509 234	52 340	10.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	18 499	6 217	12 283	197.58
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	274 242	183 538	90 704	49.42
	Total IV	1 616 591	1 407 676	208 914	14.84
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 108 805	2 049 314	59 491	2.90

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

1 426 658 1 400 941

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2019 12			Exercice N-1 31/03/2018 9	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 923 068		3 923 068	3 542 098	380 970	10.76
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 151 255		1 151 255	1 035 391	115 864	11.19
Chiffre d'affaires NET	5 074 323		5 074 323	4 577 489	496 834	10.85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 122	6 596	1 474	22.34
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			154 308	22 027	132 281	600.54
Autres produits			1 489	29	1 460	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			5 235 241	4 606 141	629 101	13.66
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 066 310	2 066 392	82	0.00
Variation de stock (marchandises)			98 453	155 324	253 778	163.39
Achats de matières premières et autres approvisionnements			59 851	17 431	42 421	243.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			947 920	740 992	206 929	27.93
Impôts, taxes et versements assimilés			54 335	52 749	1 586	3.01
Salaires et traitements			1 430 143	1 113 366	316 776	28.45
Charges sociales			472 311	400 116	72 195	18.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			46 004	23 871	22 133	92.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			66 978	72 312	5 334	7.38
Dotations aux provisions				30 000	30 000	100.00
Autres charges			658	581	77	13.31
Total des Charges d'exploitation (II)			5 123 261	4 327 624	795 637	18.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			111 980	278 516	166 537	59.79
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2019	31/03/2018	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	176	2 000	1 824	91.20
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	526		526	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 349	4 760	589	12.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 051	6 760	709	10.49
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 389	327	1 062	324.37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 389	327	1 062	324.37
2. Résultat financier (V-VI)	4 662	6 433	1 771	27.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	116 642	284 949	168 307	59.07
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57		57	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8	1	8	903.61
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	65	1	64	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	549	2 457	1 908	77.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 164	1 164	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	549	3 620	3 071	84.83
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	484	3 620	3 136	86.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 696	75 422	66 726	88.47
Total des produits (I+III+V+VII)	5 241 357	4 612 902	628 456	13.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 133 896	4 406 994	726 902	16.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	107 462	205 908	98 446	47.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 28 684 6 089
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 673 2 000
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable
CABINET GEIREC

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 35 personnes au 31/03/2019
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est levée à **102 474 Euros**
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à **5 074 323 Euros** pour cet exercice contre **4 577 489 Euros** l'exercice précédent d'une durée exceptionnelle de neuf mois.

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-I/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 relatif au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 01/04/2018 au 31/03/2019

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 2018, pour un montant de **58 662 Euros**. 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 2017 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	122 033		214 121
Matériel de transport	208 898		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 658		27 673
Immobilisations corporelles en cours	3 675		
TOTAL	402 319		241 794
Autres participations	7 902		
Prêts, autres immobilisations financières	42 497		7 910
TOTAL	50 399		7 910
TOTAL GENERAL	506 818		249 704

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

	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		0	336 155	336 155
Matériel de transport		9 385	199 513	199 513
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		643	93 688	93 688
Immobilisations corporelles en cours	3 675			
TOTAL	3 675	10 027	630 410	630 410
Autres participations			7 902	7 902
Prêts, autres immobilisations financières			50 407	50 407
TOTAL			58 309	58 309
TOTAL GENERAL	3 675	10 027	742 820	742 820

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	5 224	6 213		11 437
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054			1 054
Installations générales agencements aménagements divers	89 048	13 183		102 231
Matériel de transport	169 937	17 809	9 385	178 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 060	8 798	641	60 217
TOTAL	312 100	39 790	10 027	341 863
TOTAL GENERAL	317 324	46 003	10 027	353 300

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 213				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 183				
Matériel de transport	17 809				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 798				
TOTAL	39 790				
TOTAL GENERAL	46 003				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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	56 875		56 875		
TOTAL	56 875		56 875		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		7 980	7 980		
Sur stocks et en cours	45 587	6 382	34 192		17 777
Sur comptes clients	34 059	60 596	22 332		72 323
TOTAL	79 645	74 958	64 504		90 100
TOTAL GENERAL	136 520	74 958	121 379		90 100
Dont dotations et reprises d'exploitation		66 978	113 399		

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	50 407	50 407	
Clients douteux ou litigieux	130 928	130 928	
Autres créances clients	820 741	820 741	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 891	1 891	
Impôts sur les bénéfices	137 006	137 006	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 406	21 406	
Divers état et autres collectivités publiques	1 870	1 870	
Groupe et associés	13 035	13 035	
Débiteurs divers	12 869	12 869	
Charges constatées d'avance	18 898	18 898	
TOTAL	1 209 251	1 209 251	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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	226 755	36 822	137 140	52 793
Emprunts et dettes financières divers	3 950	3 950		
Fournisseurs et comptes rattachés	531 070	531 070		
Personnel et comptes rattachés	276 039	276 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 635	144 635		
Taxe sur la valeur ajoutée	104 194	104 194		
Autres impôts taxes et assimilés	36 707	36 707		
Autres dettes	18 499	18 499		
Produits constatés d'avance	274 242	274 242		
TOTAL	1 616 090	1 426 157	137 140	52 793
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 541			

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	4 562
Total	45 616			45 616	4 562

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 ouvre à la clôture de l'exercice ont identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial de 10 %.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 25 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 425
Autres créances	10 762
Total	20 188

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 559
Dettes fiscales et sociales	296 014
Autres dettes	13 152
Total	366 725

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 898
Total	18 898
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	274 242
Total	274 242

- 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	223 400
Total	223 400

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 27/02/2018
 Montant initial de cette garantie : 120 000
 Montant restant dû en capital : 110 349
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/08/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

 Emprunt du : 09/10/2018
 Montant initial de cette garantie : 120 000
 Montant restant dû en capital : 113 051
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 31/03/2019, le montant des engagements retraite chargés s'élève à **83 287 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		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	125 810	33.33	5 000	5 000	3 625		22 992	14 355	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature		Montant
CHARGES D'EXPLOITATION		40 909
Total		40 909

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	31/03/2018	31/03/2019
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	3 173 363	3 260 573	4 223 858	4 577 489	5 074 323
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	232 876	130 863	73 266	396 694	115 741
Impôts sur les bénéfices	42 847	17 533		75 422	8 696
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	142 779	85 874	23 674	205 908	107 462
Résultat distribué		100 005	65 010	20 010	200 010
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	126.69	75.55	48.84	214.18	71.36
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	95.19	57.25	15.78	137.27	71.64
Dividende distribué à chaque action		66.67	43.34	13.34	133.34
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	26	24	34	37	38
Montant de la masse salariale de l'exercice	770 347	788 396	1 187 407	1 113 366	1 430 143
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	260 619	259 400	396 673	442 367	517 151



**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 01.04.2018 au 31.03.2019*

**Copie certifiée
conforme**

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



PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 16 SEPTEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 107.461,72 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 107.461,72 euros

AFFECTATION

Aux autres réserves 2.461,72 euros
A titre de dividende 105.000,00 euros

Total 107.461,72 euros 107.461,72 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 70 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 16 septembre 2019.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associée unique 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 la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2018	46 402,32 euros	0,00 euros	153 607,68 euros	
30 juin 2017	4 642,32 euros	0,00 euros	15 367,68 euros	
30 juin 2016	15 082,32 euros	0,00 euros	49 927,68 euros	

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Thomas COLIN



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 2019

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 2019

A l'associé unique de la SAS ABM,

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 clos le 31 mars 2019, 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} avril 2019 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 4 septembre 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Celton', with a long horizontal stroke extending to the right.

Annaïk Celton
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2019 12			Exercice N-1 31/03/2018 9	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	6 875	1 609	3 260	1 651	50.64
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	45 616	4 562	41 054	45 616	4 562	10.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 054	1 054				
	Autres immobilisations corporelles	629 356	340 809	288 547	86 544	202 003	233.41
	Immobilisations en cours				3 675	3 675	100.00
	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	50 407		50 407	42 497	7 910	18.61
	Total II	742 820	353 300	389 519	189 494	200 025	105.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements				7 181	7 181	100.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	281 786	17 777	264 008	327 471	63 463	19.38
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 170		2 170		2 170	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	951 669	72 323	879 346	1 117 057	237 711	21.28
	Autres créances	188 278		188 278	40 378	147 900	366.29
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	366 585		366 585	334 358	32 228	9.64
	Charges constatées d'avance (3)	18 898		18 898	33 375	14 477	43.38
	Total III	1 809 385	90 100	1 719 285	1 859 820	140 534	7.56
	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)	2 552 205	443 400	2 108 805	2 049 314	59 491	2.90

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

50 407

AC2C

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2019 12	Exercice N-1 31/03/2018 9	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	244 076	238 178	5 898	2.48
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	107 462	205 908	98 446	47.81
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	492 214	584 763	92 548	15.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		56 875	56 875	100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		56 875	56 875	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	226 755	25 471	201 284	790.25
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 950	7 310	3 360	45.96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	500	7 101	6 601	92.96
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 070	668 805	137 736	20.59
	Dettes fiscales et sociales	561 574	509 234	52 340	10.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	18 499	6 217	12 283	197.58
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	274 242	183 538	90 704	49.42
	Total IV	1 616 591	1 407 676	208 914	14.84
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 108 805	2 049 314	59 491	2.90

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

1 426 658 1 400 941

AC2C

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2019 12			Exercice N-1 31/03/2018 9	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 923 068		3 923 068	3 542 098	380 970	10.76
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 151 255		1 151 255	1 035 391	115 864	11.19
Chiffre d'affaires NET	5 074 323		5 074 323	4 577 489	496 834	10.85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 122	6 596	1 474	22.34
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			154 308	22 027	132 281	600.54
Autres produits			1 489	29	1 460	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			5 235 241	4 606 141	629 101	13.66
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 066 310	2 066 392	82	0.00
Variation de stock (marchandises)			98 453	155 324	253 778	163.39
Achats de matières premières et autres approvisionnements			59 851	17 431	42 421	243.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			947 920	740 992	206 929	27.93
Impôts, taxes et versements assimilés			54 335	52 749	1 586	3.01
Salaires et traitements			1 430 143	1 113 366	316 776	28.45
Charges sociales			472 311	400 116	72 195	18.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			46 004	23 871	22 133	92.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			66 978	72 312	5 334	7.38
Dotations aux provisions				30 000	30 000	100.00
Autres charges			658	581	77	13.31
Total des Charges d'exploitation (II)			5 123 261	4 327 624	795 637	18.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			111 980	278 516	166 537	59.79
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 31/03/2019 12	Exercice N-1 31/03/2018 9	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	176	2 000	1 824	91.20
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	526		526	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 349	4 760	589	12.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 051	6 760	709	10.49
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 389	327	1 062	324.37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 389	327	1 062	324.37
2. Résultat financier (V-VI)	4 662	6 433	1 771	27.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	116 642	284 949	168 307	59.07
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57		57	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8	1	8	903.61
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	65	1	64	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	549	2 457	1 908	77.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 164	1 164	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	549	3 620	3 071	84.83
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	484	3 620	3 136	86.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 696	75 422	66 726	88.47
Total des produits (I+III+V+VII)	5 241 357	4 612 902	628 456	13.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 133 896	4 406 994	726 902	16.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	107 462	205 908	98 446	47.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

28 684 6 089

: Redevance de crédit bail immobilier

673 2 000

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 35 personnes au 31/03/2019
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est levée à **102 474 Euros**
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à **5 074 323 Euros** pour cet exercice contre **4 577 489 Euros** l'exercice précédent d'une durée exceptionnelle de neuf mois.

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-I/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 relatif au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 01/04/2018 au 31/03/2019

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 2018, pour un montant de **58 662 Euros**. 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 2017 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	122 033		214 121
Matériel de transport	208 898		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 658		27 673
Immobilisations corporelles en cours	3 675		
TOTAL	402 319		241 794
Autres participations	7 902		
Prêts, autres immobilisations financières	42 497		7 910
TOTAL	50 399		7 910
TOTAL GENERAL	506 818		249 704

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

	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		0	336 155	336 155
Matériel de transport		9 385	199 513	199 513
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		643	93 688	93 688
Immobilisations corporelles en cours	3 675			
TOTAL	3 675	10 027	630 410	630 410
Autres participations			7 902	7 902
Prêts, autres immobilisations financières			50 407	50 407
TOTAL			58 309	58 309
TOTAL GENERAL	3 675	10 027	742 820	742 820

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	5 224	6 213		11 437
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 054			1 054
Installations générales agencements aménagements divers	89 048	13 183		102 231
Matériel de transport	169 937	17 809	9 385	178 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 060	8 798	641	60 217
TOTAL	312 100	39 790	10 027	341 863
TOTAL GENERAL	317 324	46 003	10 027	353 300

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 213				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 183				
Matériel de transport	17 809				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 798				
TOTAL	39 790				
TOTAL GENERAL	46 003				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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	56 875		56 875		
TOTAL	56 875		56 875		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		7 980	7 980		
Sur stocks et en cours	45 587	6 382	34 192		17 777
Sur comptes clients	34 059	60 596	22 332		72 323
TOTAL	79 645	74 958	64 504		90 100
TOTAL GENERAL	136 520	74 958	121 379		90 100
Dont dotations et reprises d'exploitation		66 978	113 399		

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	50 407	50 407	
Clients douteux ou litigieux	130 928	130 928	
Autres créances clients	820 741	820 741	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 891	1 891	
Impôts sur les bénéfices	137 006	137 006	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 406	21 406	
Divers état et autres collectivités publiques	1 870	1 870	
Groupe et associés	13 035	13 035	
Débiteurs divers	12 869	12 869	
Charges constatées d'avance	18 898	18 898	
TOTAL	1 209 251	1 209 251	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	226 755	36 822	137 140	52 793
Emprunts et dettes financières divers	3 950	3 950		
Fournisseurs et comptes rattachés	531 070	531 070		
Personnel et comptes rattachés	276 039	276 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 635	144 635		
Taxe sur la valeur ajoutée	104 194	104 194		
Autres impôts taxes et assimilés	36 707	36 707		
Autres dettes	18 499	18 499		
Produits constatés d'avance	274 242	274 242		
TOTAL	1 616 090	1 426 157	137 140	52 793
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 541			

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	4 562
Total	45 616			45 616	4 562

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 œuvre à la clôture de l'exercice ont identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial de 10 %.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 25 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 425
Autres créances	10 762
Total	20 188

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 559
Dettes fiscales et sociales	296 014
Autres dettes	13 152
Total	366 725

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 898
Total	18 898
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	274 242
Total	274 242

- 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	223 400
Total	223 400

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 27/02/2018
 Montant initial de cette garantie : 120 000
 Montant restant dû en capital : 110 349
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/08/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 09/10/2018
 Montant initial de cette garantie : 120 000
 Montant restant dû en capital : 113 051
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 07/06/2015

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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

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 31/03/2019, le montant des engagements retraite chargés s'élève à **83 287 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	15 000	125 810	33,33	brute	nette	3 625		22 992	14 355	
				5 000	5 000					
- 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										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	40 909
Total	40 909