RCS : VANNES
Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00713
Numéro SIREN : 527 600 357
Nom ou dénomination : ABI STRUCTURE

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2020 sous le numéro de dépôt 1264

ABI STRUCTURE
Société à responsabilité limitée
Au capital de 30 000 Euros
Siège social : 6 Rue Marcellin Berthelot
Zone de Ker Lann
Immeuble CAPLANN
56000 VANNES
527 600 357 RCS VANNES

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le 24 MARS 2020

2020B1264

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 10 JANVIER 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élévant à 175 782,97 Euros de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, pour un montant de 38 500 Euros, soit un dividende brut de 128,33 Euros par part sociale,
- Au compte « Autres réserves », pour un montant de 137 282,97 Euros. Ce qui porte le solde de ce compte à 352 529,21 Euros.

Ce dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Associée Unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 août 2018	0 €	0 €	38 500 €
31 août 2017	0 €	0 €	38 500 €
31 août 2016	0 €	0 €	0 €

Pour copie certifiée conforme,
Le Gérant,
Maxime NEAU

SAVARY-CHALINE
CONSEIL · EXPERTISE COMPTABLE · AUDIT

Jean-Michel SAVARY
Etienne CHALINE

Experts-Comptables DPE
Commissaires aux comptes

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le 24 MARS 2020

2020B1264

COMPTES ANNUELS

PERIODE DU 01/09/2018 AU 31/08/2019

S.A.R.L. ABI STRUCTURE

Consultant en ingénierie

6 rue Marcellin Berthelot

56000 VANNES

Copie certifiée
conforme

8 rue Capitaine Jude
56000 VANNES Tél : 02 97 47 17 35
Fax : 02 97 47 63 14
email : cab.vannes@savary-chaline.com
www.savary-chaline.com

Bilan Actif

		31/08/2019			31/08/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES***				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	56 794,40	44 677,79	12 116,61	22 918,02
	Fonds commercial	1 000,00		1 000,00	1 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Instal. techniques, mat. et outillage indus.	4 430,00	1 112,42	3 317,58	4 203,58
	Autres immobilisations corporelles	16 807,39	15 410,48	1 396,91	3 226,31
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Particip. évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 700,00		2 700,00	1 900,00
	TOTAL (II)	**81 746,79**	**61 200,69**	**20 546,10**	**33 262,91**
ACTIF CIRCULANT	***STOCKS ET EN-COURS***				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	13 200,00		13 200,00	11 450,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Av. et Acomptes versés s/commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	190 967,91	8 500,00	182 467,91	122 029,59
	Autres créances	62 954,08		62 954,08	58 297,81
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	470 363,59		470 363,59	299 521,36
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 596,57		4 596,57	4 879,38
	TOTAL (III)	**742 082,15**	**8 500,00**	**733 582,15**	**496 178,14**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de rembt des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**823 828,94**	**69 700,69**	**754 128,25**	**529 441,05**

Bilan Passif

		31/08/2019	31/08/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	30 000,00	30 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000,00	3 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	215 246,24	154 213,26
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**175 782,97**	**99 532,98**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**424 029,21**	**286 746,24**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	***DETTES FINANCIERES***		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers	21 266,00	9 689,48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 383,64	102 438,05
	Dettes fiscales et sociales	153 156,09	106 929,57
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 293,31	23 637,71
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**330 099,04**	**242 694,81**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**754 128,25**	**529 441,05**

Compte de Résultat

		31/08/2019	31/08/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	929 022,97	724 510,25
	Montant net du chiffre d'affaires	**929 022,97**	**724 510,25**
	Production stockée	1 750,00	(15 256,00)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 198,00	3 204,00
	Autres produits	17,51	13,23
	Total des produits d'exploitation (1)	**940 988,48**	**712 471,48**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	135 182,87	163 009,14
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 682,20	3 989,76
	Salaires et traitements	430 901,43	315 453,91
	Charges sociales du personnel	79 733,53	73 637,37
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	13 516,81	9 747,75
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		1 600,00
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	7 200,33	14,56
	Total des charges d'exploitation (2)	**670 217,17**	**567 452,49**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**270 771,31**	**145 018,99**

Compte de Résultat (suite)

		31/08/2019	31/08/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**270 771,31**	**145 018,99**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	871,54	566,78
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**871,54**	**566,78**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		5,08
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		**5,08**
	RESULTAT FINANCIER	**871,54**	**561,70**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**271 642,85**	**145 580,69**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	74,12	3 047,29
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**74,12**	**3 047,29**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		450,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		**450,00**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**74,12**	**2 597,29**
	PARTICIPATION DES SALARIES	34 446,00	15 383,00
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	61 488,00	33 262,00
	TOTAL DES PRODUITS	**941 934,14**	**716 085,55**
	TOTAL DES CHARGES	**766 151,17**	**616 552,57**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**175 782,97**	**99 532,98**

Annexe Légale

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le **31/08/2019** ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence , conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générale d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1/ Capital social : Il est composé de 300 parts sociales de 100 euros chacune.

2/ État de l'actif immobilisé : cf liasse fiscale tableau n°2054

3/ État des amortissements : cf liasse fiscale tableau n°2055

4/ 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'exception des frais engagés pour leur acquisition. Les durées et méthodes d'amortissements les plus généralement retenues ont été les suivantes :cf renseignements complémentaires de l'annexe légale.

4bis/ Ne dépassant pas deux des trois critères suivants (C.com. art. L123-16)

- Total du bilan : 4 000 000 euros
- Chiffre d'affaires : 8 000 000 euros
- Nombre de salariés : 50,

L'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement de ses immobilisations non décomposables.

5/ Titres immobilisés : Ce poste correspond :

- Dépôt de garantie loyer : 2 700 €

6/ En-Cours de prestations de services
Les en-cours de prestations de services ont été évaluées à leur coût de revient.

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

8/ État des échéances des créances et des dettes :
cf renseignements complémentaires de l'annexe légale.

9/ Disponibilités
Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

10/ Charges et produits constatés d'avance
cf renseignements complémentaires de l'annexe légale.

11/ Charges à payer :
Suivant détail liste jointe.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

1/ Dettes garanties par des suretés réelles.
cf renseignements complémentaires de l'annexe légale.

2/ Engagements hors crédit bail :
cf renseignements complémentaires de l'annexe légale.

3/ Informations en matière de credit bail :
Néant

AUTRES INFORMATIONS :

- **Crédit d'impôt compétitivité et emploi – CICE** : Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspond à l'exercice pour un montant de 3 293 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE. Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.
  Le CICE est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.
- Intégration fiscale à compter du 01/09/2016. Le groupe comprend donc la société-mère et la fille à savoir la SARL ABI STRUCTURE. Les économies résultant de l'intégration fiscale sont intégralement conservées par la société mère.

* * *

A l'exception de certaines informations obligatoires limitativement énumérées par la loi, seules les informations significatives ont été signalées, conformément aux directives du plan comptable général.
La SARL ABI STRUCTURE bénéficie du Régime de présentation simplifiée de l'annexe.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluatio	Acquisition	Viremt p.à	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 794,40					57 794,40
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**57 794,40**					**57 794,40**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 430,00					4 430,00
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 807,39					16 807,39
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 237,39**					**21 237,39**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15,00					15,00
	Prêts et autres immobilisations financières	1 900,00		800,00			2 700,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 915,00**		**800,00**			**2 715,00**
	TOTAL	**80 946,79**		**800,00**			**81 746,79**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	33 876,38	10 801,41		44 677,79
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 876,38**	**10 801,41**		**44 677,79**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	226,42	886,00		1 112,42
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 581,08	1 829,40		15 410,48
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 807,50**	**2 715,40**		**16 522,90**
	TOTAL	**47 683,88**	**13 516,81**		**61 200,69**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outill. indust.							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	15 700,00		7 200,00	8 500,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**15 700,00**		**7 200,00**	**8 500,00**
	TOTAL GENERAL	**15 700,00**		**7 200,00**	**8 500,00**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			7 200,00	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 700,00		2 700,00
	Clients douteux ou litigieux	10 200,00		10 200,00
	Autres créances clients	180 767,91	180 767,91	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 611,00	1 611,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 289,53	8 289,53	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	43 778,21	43 778,21	
	Débiteurs divers	9 275,34	9 275,34	
	Charges constatées d'avance	4 596,57	4 596,57	
	TOTAL DES CREANCES	**261 218,56**	**248 318,56**	**12 900,00**

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 383,64	96 383,64		
	Personnel et comptes rattachés	60 951,31	60 951,31		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 445,14	42 445,14		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 293,72	47 293,72		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 465,92	2 465,92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	21 266,00		21 266,00	
	Autres dettes	59 293,31	59 293,31		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**330 099,04**	**308 833,04**	**21 266,00**	

Stocks et En-cours

	31/08/2019	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	13 200,00	11 450,00	1 750,00	
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	**13 200,00**	**11 450,00**	**1 750,00**	
Production stockée (Total II + Total III)			**1 750,00**	

Charges à payer

		31/08/2019
Total des Charges à payer		**133 221,89**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**27 684,45**
FOURN. FACT. NON PARVEN.	27 684,45	
Dettes fiscales et sociales		**93 402,25**
DETTES PROV. POUR CP	16 105,31	
DETTES PROV. PART.SALARIES	34 446,00	
AUTRES CHARGES A PAYER	10 400,00	
CHARGES SOCIALES SUR CP	5 196,06	
AUTRES CHARGES A PAYER	25 241,80	
ETAT CHARGES A PAYER	1 028,00	
FORMATION CONTINUE A PAYER	985,08	
Autres dettes		**12 135,19**
CLIENTS R.R.R A ETABLIR	12 135,19	

Produits à recevoir

		31/08/2019
Total des Produits à recevoir		**24 504,00**
Autres créances clients		**16 676,96**

Autres créances clients		**16 676,96**
Autres créances		**7 827,04**
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	7 827,04	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**4 596,57**
GUIOT		1 146,52	
GRAITEC		1 481,42	
I TECH		349,46	
CADWORK		363,19	
RC DIRIGEANT		218,70	
MAAF		212,23	
LE MONITEUR		825,05	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**4 596,57**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2018	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2019
Capital social	30 000,00				30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 000,00				3 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	154 213,26	61 032,98			215 246,24
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	99 532,98	(99 532,98)		175 782,97	175 782,97
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**286 746,24**	**(38 500,00)**		**175 782,97**	**424 029,21**

Date de l'assemblée générale	26/02/2019	
Dividendes attribués	38 500,00	
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	38 500,00	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		248 246,24
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		248 246,24
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		137 282,97