

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 04190 Numéro SIREN : 492 560 727 Nom ou dénomination : A BRM

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2019 sous le numéro de dépôt 3132

A BRM

4 bis rue de Paris 94470 BOISSY-SAINT-LEGER

RCS Creteil 492 560 727

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 340	2 340			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	17 450	16 627	823	342	481
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	210		210	150	60
TOTAL (I)	20 000	18 967	1 033	492	541
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	11 144		11 144	14 025	- 2 881
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	750		750		750
Clients et comptes rattachés	269 429		269 429	196 446	72 983
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 971		57 971	28 241	29 730
. Autres	7 591		7 591	8 471	- 880
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	30 032		30 032	29 999	33
Disponibilités	353 147		353 147	215 948	137 199
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	3 723		3 723	3 859	- 136
TOTAL (II)	733 787		733 787	496 987	236 800
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	753 787	18 967	734 820	497 479	237 341

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 500)	7 500	7 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	750	750	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	151 371	113 203	38 168
Résultat de l'exercice	355 728	168 169	187 559
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	515 349	289 621	225 728
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	87		87
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 927	84 007	- 2 080
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	43 091	39 485	3 606
. Organismes sociaux	46 330	75 127	- 28 797
. Etat, impôts sur les bénéfices	46 272	7 438	38 834
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 197	984	213
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	567	817	- 250
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	219 471	207 858	11 613
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	734 820	497 479	237 341

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 281		1 281		1 281	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	1 437 333		1 437 333	1 145 204	292 129	25.51
Chiffres d'affaires Nets	1 438 614		1 438 614	1 145 204	293 410	25.62
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				3 833	- 3 833	-100
Autres produits			1	2	- 1	-50.00
Total des produits d'exploitation (I)			1 438 615	1 149 038	289 577	25.20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			211 224	153 259	57 965	37.82
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			2 881	-7 635	10 516	137.73
Autres achats et charges externes			241 745	251 251	- 9 506	-3.78
Impôts, taxes et versements assimilés			11 306	7 668	3 638	47.44
Salaires et traitements			348 663	360 053	- 11 390	-3.16
Charges sociales			131 422	133 941	- 2 519	-1.88
Dotations aux amortissements sur immobilisations			508	2 051	- 1 543	-75.23
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)			947 749	900 589	47 160	5.24
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			490 866	248 450	242 416	97.57
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			124	13	111	853.85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			124	13	111	853.85
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			124	13	111	853.85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			490 990	248 463	242 527	97.61

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	406		406	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 056	- 1 056	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	406	1 056	- 650	-61.55
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	709	575	134	23.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 751	- 1 751	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	709	2 326	- 1 617	-69.52
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-303	-1 270	967	76.14
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	134 959	79 024	55 935	70.78
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 439 144	1 150 107	289 037	25.13
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 083 416	981 939	101 477	10.33
RESULTAT NET	355 728	168 169	187 559	111.53
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

Les principes et méthodes comptables appliqués sont conformes au Plan Comptable Général, en application du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables.

Ces conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Les renseignements figurant dans cette annexe ont pour but de faciliter la compréhension des états financiers et parfaire l'image fidèle.

Annexes**A BRM****ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 734 820,20 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 355 728,02 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

A BRM

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

0.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

0.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

0.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

A BRM**ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

0.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

0.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE d'un montant de 8 887 euros, a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

A BRM

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 340		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport	15 600		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	861	990	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	16 461	990	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	150	60	
TOTAL	150	60	
TOTAL GENERAL	18 951	1 050	

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 340	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport			15 600	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 850	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			17 450	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			210	
TOTAL			210	
TOTAL GENERAL			20 000	

A BRM

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 340			2 340
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	15 258	314		15 573
Matériel de bureau, informatique, mobilier	861	193		1 054
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 119	508		16 627
TOTAL GENERAL	18 459	508		18 967

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	314				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	193				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	508				
TOTAL GENERAL	508				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

A BRM

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

A BRM

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	210		210
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	269 429	269 429	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	57 971	57 971	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	7 349	7 349	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	242	242	
Charges constatées d'avance	3 723	3 723	
TOTAL GENERAL	338 924	338 714	210
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	87	87		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	81 927	81 927		
Personnel et comptes rattachés	43 091	43 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 330	46 330		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	46 272	46 272		
- T.V.A.	1 197	1 197		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	567	567		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	219 471	219 471		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

A BRM**ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**5.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520
Dettes fiscales et sociales	58 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	61 473

5.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 723	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	3 723	

Commentaires:

5.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	1 500	5.00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	1 500	5.00

Commentaires:

A BRM**ANNEXE**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**6.1 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salaré	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
TOTAL	8	

Commentaires:

A.BRM

Société à Responsabilité Limitée au capital de 7 500 €

Siège social : 4 bis, rue de Paris

94470 BOISSY SAINT LEGER

RCS Créteil 492 560 727

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MARS 2019



TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2018 font apparaître un bénéfice s'élevant à 355 728 €, décide de l'affecter comme suit :

- à titre de distribution de dividendes 250 000 €
- le solde, soit 105 728 €
au poste « Autres réserves ».

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 166,67 € par part. Il sera mis en paiement, au siège social, à compter du mois d'avril 2019.

L'assemblée générale précise que les dividendes sont depuis le 1^{er} janvier 2018 soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux de 30%, se décomposant en un prélèvement non libératoire au titre de l'impôt sur le revenu des personnes physiques au taux de 12,8% et aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Ces prélèvements sont précomptés par la société et versés le 15 du mois suivant celui de la mise en paiement des dividendes.

L'assemblée générale indique en outre, que sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ouvre droit au profit de l'associé personne physique, sur option, à l'abattement de 40 % calculé sur la fraction éligible audit abattement, s'élevant à un montant total de 100 000 €, le solde représentant un montant total de 150 000 €, soit 166,67 € par part, n'ouvrant pas droit à l'abattement.



L'assemblée générale prend acte que la distribution de dividendes au titre des derniers exercices a été la suivante :

Exercice	Dividendes	Revenus distribués éligibles à l'abattement (art. 158-3 2° du CGI)	Revenus non éligibles
30/09/2015	65 000 €	26 000 €	39 000 €
30/09/2016	100 000 €	40 000 €	60 000 €
30/09/2017	130 000 €	52 000 €	78 000 €

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

Pour extrait certifié conforme,
Le gérant,

Henri NORMANT

