

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 40066 Numéro SIREN : 439 434 218 Nom ou dénomination : A.B.F BRIANT - SIMIER

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2024 sous le numéro de dépôt 3463

« A.B.F BRIANT-SIMIER »
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 16.000 €

Siège social : 22 route - Zone Industrielle du Joncheray - route de Mamers,
72400 LA FERTE BERNARD
439 434 218 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 22 FEVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 64.591,74 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	64.591,74 €
A titre de dividende global à l'associée unique	64.591,74 €
Soit 40,37 € par action	

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

L'associée unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICES

MONTANT

30/09/2022	68.438,49 € (dividendes non éligible à l'abattement de 40%)
30/09/2021	55.000,00 € (dividendes non éligible à l'abattement de 40%)
30/09/2020	20.000,00 € (dividendes éligibles à l'abattement de 40%)

Certifié conforme
Le Président

pour copie certifiée conforme

 le 19/03/2024

Pour copie certifiée conforme



FITECO

Expertise comptable | Conseil | Audit

S.A.S. ABF BRIANT SIMIER

ATELIERS DE BOBINAGE

22 Route Z.I du Joncheray
72400 LA FERTE BERNARD

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

fiteco.com



ZA de l'Eguillon
5 rue Maurice Allais
72400 La Ferté-Bernard
Tél : 02.43.71.65.30
E.mail : lafertebernard@fiteco.com

Siren : 439434218

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
ANNEXE	11
<i>Préambule</i>	12
<i>Principes comptables généraux</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables (suite)</i>	15
<i>Règles et méthodes comptables (suite)</i>	16
<i>Notes sur le bilan actif</i>	17
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	18
<i>Notes sur le bilan passif</i>	19
DÉTAIL DU BILAN	20
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	21
<i>Détail de l'actif circulant</i>	22
<i>Détail des capitaux propres</i>	23
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	24
<i>Détail des dettes</i>	25
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	26
<i>Détail du compte de résultat</i>	27
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	29
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	30
DOCUMENTS FISCAUX	31
<i>Liasse 23 IS RS</i>	32

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

30/09/2023			30/09/2022
Brut	Amort. & dép.	Net	Net

Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)	37 815		37 815	37 815
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 210	16 006	2 204	1 576
Autres	25 588	24 469	1 119	812
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	76		76	76
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	81 689	40 475	41 215	40 279
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	27 842		27 842	26 401
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	746		746	1 215
Avances et acomptes versés sur commandes	1 773		1 773	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	84 751		84 751	90 610
Autres créances	2 287		2 287	4 199
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	79 837		79 837	108 073
Charges constatées d'avance (3)	1 744		1 744	2 046
ACTIF CIRCULANT (II)	198 980		198 980	232 545
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	280 669	40 475	240 194	272 824
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 16 000)	16 000	16 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 600	1 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	104 630	104 630
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	64 592	68 438
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	186 821	190 668
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 318	5 083
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 309	45 943
Dettes fiscales et sociales	28 728	31 112
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17	17
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	53 373	82 156
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	240 194	272 824
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	53 373	82 156
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2023			30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	74 311		74 311	93 444
Production vendue (biens)	229 816		229 816	207 140
Production vendue (services)	81 760		81 760	139 881
Chiffres d'affaires nets	385 887		385 887	440 465
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			320	971
Autres produits			39	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			386 246	441 440
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			41 829	56 192
Variation de stock			469	771
Achats de matières premières et autres approvisionnements			78 619	98 097
Variation de stock			-1 441	-5 188
Autres achats et charges externes (5)			68 459	86 654
Impôts, taxes et versements assimilés			1 913	2 010
Salaires et traitements			86 538	85 954
Charges sociales			28 420	28 985
Dotations aux amortissements sur immobilisations			776	343
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			122	390
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			305 705	354 209
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			80 541	87 231
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			236	83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			236	83
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-236	-83
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			80 306	87 148

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	150	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	150	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	15 864	18 710
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	386 396	441 440
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	321 805	373 001
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	64 592	68 438
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2023	30/09/2022	Variation	%
Ventes de marchandises	74 311	93 444	- 19 133	-20,48
- Coût direct d'achat	41 829	56 192	- 14 363	-25,56
+/- Variation du stock de marchandises	469	771	- 302	-39,17
Marge commerciale (I)	32 013	36 481	- 4 468	-12,25
Taux de marge commerciale	43,08 %	39,04 %		
+ Production vendue	311 576	347 021	- 35 445	-10,21
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	311 576	347 021	- 35 445	-10,21
- Matières premières et approvisionnements consommés	77 178	92 909	- 15 731	-16,93
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	234 399	254 112	- 19 713	-7,76
Taux de marge brute sur production	75,23 %	73,23 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	266 411	290 593	- 24 182	-8,32
Taux de marge brute globale	69,04 %	65,97 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	68 249	86 024	- 17 775	-20,66
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	198 162	204 569	- 6 407	-3,13
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	51,35 %	46,44 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 913	2 010	- 97	-4,83
- Salaires et traitements	86 504	85 954	550	0,64
- Charges sociales	28 420	28 985	- 565	-1,95
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	81 324	87 620	- 6 296	-7,19
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	21,07 %	19,89 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	76	341	- 265	-77,71
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	776	343	433	126,24
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	39	4	35	875,00
- Autres charges de gestion courante	122	390	- 268	-68,72
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	80 541	87 231	- 6 690	-7,67
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	20,87 %	19,80 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	236	83	153	184,34
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	80 306	87 148	- 6 842	-7,85
Résultat courant / chiffre d'affaires	20,81 %	19,79 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	150		150	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	150		150	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	15 864	18 710	- 2 846	-15,21
RESULTAT NET COMPTABLE	64 592	68 438	- 3 846	-5,62
Résultat net / chiffre d'affaires	16,74 %	15,54 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 240 194,13 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 64 591,74 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/12/2023 par le dirigeant.



Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales 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.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de Bobinage
sis 04/11/2001

a été acquis le 04/11/2001 pour un montant de : 37 814.98 €.

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 37 814.98 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	37 815		37 815	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	37 815		37 815	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	37 815			37 815
Immobilisations corporelles	43 754	1 711	1 667	43 798
Immobilisations financières	76			76
TOTAL	81 645	1 711	1 667	81 689

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	41 366	776	1 667	40 475
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	41 366	776	1 667	40 475

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	37 815	0	37 815	Non amortiss.
Matériel et outillage bobinage	16 465	14 261	2 204	de 3 à 7 ans
Matériel ventilation	1 745	1 745	0	5 ans
Inst agencements divers	5 982	5 211	771	de 5 à 10 ans
Energie nouvelle	1 073	1 073	0	8 ans
Matériel de transport	16 523	16 523	0	de 2 à 4 ans
Matériel de bureau	2 010	1 662	348	3 ans
TOTAL	81 613	40 475	41 138	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	76		76		
Comptes financiers					
TOTAL	76		76		

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	76		76
Actif circulant et charges d'avance	88 782	88 782	
TOTAL	88 858	88 782	76

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1600	10,00	16 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1600	10,00	16 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	5 318	5 318		
Fournisseurs	19 309	19 309		
Dettes fiscales et sociales	28 728	28 728		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17	17		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	53 373	53 373		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	1 894
Dettes fiscales et sociales	19 790
Autres dettes	17
TOTAL	21 702

