Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/12/2024 - 7054 - 1997 B 00128 - 411 462 351 - ABGRALL ROGER ET FILS

Dépot N° 7054

BILAN ACTIF

LE 19 DEC. 2024

R.C.S. BREST

007365 - ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/03/24			% de l'actif	Valeurs au 31/03/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				13		12
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	147	147				
Fonds commercial (1)	135 500		135 500		135 500	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				13		15
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	655 536	614 068	41 468		59 115	
Autres immobilisations corporelles	455 201	359 077	96 124		116 554	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	983		983		972	
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 459		5 459		5 459	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 252 827**	**973 293**	**279 534**	**26**	**317 600**	**28**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				3		2
Matières premières et autres appro	6 769		6 769		8 405	
En-cours de production (biens et services)	27 804		27 804		18 774	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				25		23
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	235 726		235 726		224 167	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	25 161		25 161		32 950	
Débiteurs divers (3)	1 642		1 642		885	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				20		19
Actions propres						
Autres titres	215 468		215 468		215 368	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	249 761		249 761	24	303 264	27
Charges constatées d'avance (3)	20 472		20 472	2	18 395	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**782 803**		**782 803**	**74**	**822 208**	**72**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**2 035 629**	**973 293**	**1 062 337**	**100**	**1 139 809**	**100**

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

BILAN PASSIF

007365 - ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	% du passif	Valeurs au 31/03/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 370 000)	370 000	35	370 000	32
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		27		23
Réserve légale	37 000		37 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	248 450		227 779	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	110 996	10	155 671	14
SITUATION NETTE	766 446	72	790 450	69
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**766 446**	**72**	**790 450**	**69**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			15 786	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 600			
Groupe et associés	95 251	9	95 470	8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	116 725	11	165 116	14
Fournisseurs, factures non parvenues	2 570		2 574	
Dettes fiscales et sociales	77 333	7	69 413	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 411		1 000	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**295 890**	**28**	**349 358**	**31**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 062 337**	**100**	**1 139 809**	**100**
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	*295 890*		*349 358*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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.

Les comptes annuels au 31/03/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	2 à 8 ans ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	4 ans ans
- Mobilier	5 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE

TOTAL DU FONDS COMMERCIAL

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

En Euro

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	135 647		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		655 771		5 508
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	113 904		5 485
		Matériel de transport	332 213		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	6 810		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 108 699		10 993
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		972		11
	Prêts et autres immobilisations financières		5 459		
		TOTAL	6 431		11
		TOTAL GENERAL	1 250 777		11 004

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			135 647	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 743	655 536	
		Inst. gal. agen. amé. divers			119 389	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		3 212	329 002	
		Mat. bureau, inform., mobilier			6 810	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		8 954	1 110 737	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				983	
	Prêts & autres immob. financières				5 459	
		TOTAL			6 442	
		TOTAL GENERAL		8 954	1 252 827	

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		147			147
	TOTAL	147			147
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		596 656	23 155	5 743	614 068
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	25 112	12 414		37 526
	Matériel de transport	306 105	13 095	3 212	315 989
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 156	407		5 563
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	933 030	49 070	8 954	973 146
	TOTAL GENERAL	**933 177**	**49 070**	**8 954**	**973 293**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL					

En Euro

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	8 405,22	6 769,43	8 405,22	6 769,43
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	18 774,00	27 804,00	18 774,00	27 804,00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**27 179,22**	**34 573,43**	**27 179,22**	**34 573,43**

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 459		5 459
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	235 726	235 726	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	15 078	15 078	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	10 083	10 083	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 642	1 642	
	Charges constatées d'avance	20 472	20 472	
	TOTAUX	**288 460**	**283 000**	**5 459**

Renvois :
(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 472
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**20 472**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	11
Disponibilités	2 782
TOTAL	**2 793**

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 600	1 600		
Fournisseurs & comptes rattachés	119 295	119 295		
Personnel & comptes rattachés	21 821	21 821		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	24 577	24 577		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	28 441	28 441		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 494	2 494		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	95 251	95 251		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 411	2 411		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**295 890**	**295 890**		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 15 780

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 95 251

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 570
Dettes fiscales et sociales	508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 078**

En Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

En Euro

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/03/2024	31/03/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Dépot N° 7054

LE 19 DEC. 2024

R.C.S. BREST

« ABGRALL ROGER ET FILS »
Société par actions simplifiée
Au capital social de 370.000 €
Siège social : Reun Ar Moal
29460 DAOULAS
411 462 351 R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **110.996 €** de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... 110.996 €
Augmenté d'un prélèvement sur le poste « Autres Réserves » de ..... 24 004 €

- à titre de dividendes aux associés .... 135 000 €
Soit 270 € par action

Les dividendes seront payables à compter de ce jour, par virement aux comptes-courants des associés.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte :

- que la totalité de la distribution de dividendes est éligible à l'abattement de 40 %
- que les dividendes distribués au titre des précédents exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende	Abattement de 40 %
31 mars 2021	270 €	**108 €**
31 mars 2022	270 €	**108 €**
31 mars 2023	270 €	**108 €**

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 30 septembre 2024

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

Certifié conforme
Le Président

