Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

A.B.I AGENCE BOVE IMMOBILIER
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 5 Cours de la Bove
56100 LORIENT
418 514 469 RCS LORIENT

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 17 228,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **17 228,64 euros**

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 2 572 750,40 euros.

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

Distribution exceptionnelle du 31 décembre 2024 :
500 000 euros, soit 5 000 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 500 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
Néant

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :
Jérôme GERMOND
4CF76A81961A403...

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

A.B.I AGENCE BOVE IMMOBILIER
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 5 Cours de la Bove
56100 LORIENT
418 514 469 RCS LORIENT

Comptes
clos le 31 décembre 2024

Acte sous signature électronique via la plate-forme Docusign©, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifiés conformes
Monsieur Jérôme GERMOND
Gérant

Signé par :
Jérôme GERMOND
4CF76A81961A403...

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	8 220,00	- 3 593,73	4 626,27	
Fonds commercial (1)	163 949,80	- 45 489,90	118 459,90	76 459,90
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 583,00	- 1 703,66	1 879,34	2 491,94
Autres immobilisations corporelles	1 455 924,63	- 749 338,63	706 586,00	555 776,59
Immobilisations corporelles en cours				9 277,32
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	161,05		161,05	161,05
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 642,83		7 642,83	5 948,33
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**1 639 481,31**	**- 800 125,92**	**839 355,39**	**650 115,13**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 182,75		1 182,75	984,00
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	62 994,21		62 994,21	56 156,29
Autres créances (3)	199 041,37		199 041,37	195 707,60
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	300 640,00		300 640,00	300 640,00
Divers				
Disponibilités	2 561 243,22		2 561 243,22	3 167 248,45
Charges constatées d'avance (3)	284 402,51		284 402,51	209 967,57
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**3 409 504,06**		**3 409 504,06**	**3 930 703,91**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 048 985,37**	**- 800 125,92**	**4 248 859,45**	**4 580 819,04**
(1) Dont droit au bail			87 489,80	45 489,80
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	800,00	800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 555 521,76	2 894 122,34
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	17 228,64	161 399,42
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 581 550,40**	**3 064 321,76**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	65 000,00	80 000,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**65 000,00**	**80 000,00**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	529 620,75	470 996,06
Emprunts et dettes financières diverses (3)	448,78	446,41
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 447,97	77 900,03
Dettes fiscales et sociales	421 144,30	418 688,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 986,00
Autres dettes	587 647,25	459 980,37
Produits constatés d'avance (1)		500,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**1 602 309,05**	**1 436 497,28**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**4 248 859,45**	**4 580 819,04**

(1) Dont à moins d'un an	1 215 609,17	1 195 354,10
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	3 433 074,88	3 836 989,31	- 403 914,43	- 10,53
Chiffre d'affaires net	**3 433 074,88**	**3 836 989,31**	**- 403 914,43**	**- 10,53**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 500,00	16 666,60	- 12 166,60	- 73,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	106 609,30	97 292,60	9 316,70	9,58
Autres produits	2 822,17	5 338,23	- 2 516,06	- 47,13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**3 547 006,35**	**3 956 286,74**	**- 409 280,39**	**- 10,35**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	936 961,67	936 669,72	291,95	0,03
Impôts, taxes et versements assimilés	52 042,20	43 629,92	8 412,28	19,28
Salaires et traitements	1 833 239,72	1 976 442,20	- 143 202,48	- 7,25
Charges sociales	440 533,86	460 732,74	- 20 198,88	- 4,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations	150 413,57	123 733,89	26 679,68	21,56
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges	15 000,00	65 000,00	- 50 000,00	- 76,92
Autres charges	146 302,29	160 456,55	- 14 154,26	- 8,82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**3 574 493,31**	**3 766 665,02**	**- 192 171,71**	**- 5,10**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**- 27 486,96**	**189 621,72**	**- 217 108,68**	**- 114,50**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée	0,49	1,29	- 0,80	- 62,02
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	0,08		0,08	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	49 383,88	31 863,91	17 519,97	54,98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**49 383,88**	**31 863,91**	**17 519,97**	**54,98**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	10 268,69	6 742,86	3 525,83	52,29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**10 268,69**	**6 742,86**	**3 525,83**	**52,29**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**39 115,19**	**25 121,05**	**13 994,14**	**55,71**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**11 628,64**	**214 744,06**	**- 203 115,42**	**- 94,58**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 000,00		21 000,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**21 000,00**		**21 000,00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 346,64	- 1 346,64	- 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**1 346,64**	**- 1 346,64**	**- 100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**21 000,00**	**- 1 346,64**	**22 346,64**	**- 1 659,44**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	15 400,00	51 998,00	- 36 598,00	- 70,38
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**3 617 390,72**	**3 988 151,94**	**- 370 761,22**	**- 9,30**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**3 600 162,08**	**3 826 752,52**	**- 226 590,44**	**- 5,92**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**17 228,64**	**161 399,42**	**- 144 170,78**	**- 89,33**
(1) Dont produits concernant les entités liées				
(2) Dont intérêts concernant les entités liées				
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)	11 800,00		11 800,00	
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Annexe

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- 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.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 96 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Les engagements en matière de retraites complémentaires et d'indemnités de départ en retraite portés par la Société sont présentés dans les Engagements hors bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :
Taux d'actualisation retenu : 3.25%
Taux de charges sociales : 42% pour les cadres, 35% pour les non cadres
Table de mortalité : Insee 2024
Âge légal de départ à la retraite : 64 ans
Evolution annuelle des salaires :1%

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**124 309,80**		**47 860,00**			**172 169,80**	
Fonds commercial	121 949,80		42 000,00			163 949,80	
Autres immobilisations incorporelles	2 360,00		5 860,00			8 220,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 218 445,36**		**299 376,65**	**9 277,32**	**49 037,06**	**1 459 507,63**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 583,00					3 583,00	
Installations générales agencements divers	785 019,77		227 328,89			1 012 348,66	
Matériel de transport	210 022,37				43 631,00	166 391,37	
Autres immobilisations corporelles	219 820,22		72 047,76	9 277,32	5 406,06	277 184,60	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 109,38**		**1 694,50**			**7 803,88**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	161,05					161,05	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	5 948,33		1 694,50			7 642,83	
Total	**1 348 864,54**		**348 931,15**	**9 277,32**	**49 037,06**	**1 639 481,31**	

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS	**47 860,00**	**308 653,97**	**1 694,50**	**358 208,47**
Réévaluations				
Acquisitions	47 860,00	299 376,65	1 694,50	348 931,15
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste		9 277,32		9 277,32
Total des augmentations	**47 860,00**	**308 653,97**	**1 694,50**	**358 208,47**
VENTILATION DES DIMINUTIONS		**49 037,06**		**49 037,06**
Virements de poste à poste				
Cessions		49 037,06		49 037,06
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions		**49 037,06**		**49 037,06**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	76 460,00			76 460,00

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 360,00**	**1 233,73**		**3 593,73**
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 360,00	1 233,73		3 593,73
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**650 899,51**	**149 179,84**	**49 037,06**	**751 042,29**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	1 091,06	612,60		1 703,66
Installations générales agencements divers	416 851,96	83 232,44		500 084,40
Matériel de transport	114 436,72	26 763,70	43 631,00	97 569,42
Autres immobilisations corporelles	118 519,77	38 571,10	5 406,06	151 684,81
Total	**653 259,51**	**150 413,57**	**49 037,06**	**754 636,02**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**7 642,83**		**7 642,83**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	7 642,83		7 642,83
ACTIF CIRCULANT	**546 438,09**	**546 438,09**	
Créances clients et comptes rattachés	62 994,21	62 994,21	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	**9 026,46**	**9 026,46**	
Groupes et associés (1)	154 980,70	154 980,70	
Débiteurs divers	35 034,21	35 034,21	
Charges constatées d'avance	284 402,51	284 402,51	
Total	**554 080,92**	**546 438,09**	**7 642,83**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	987,50	210,00	777,50	370,24
Produits à recevoir - Divers	10 518,14	10 726,03	- 207,89	- 1,94
Total	**11 505,64**	**10 936,03**	**569,61**	**5,21**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Dépréciations des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	45 489,90				45 489,90
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
Total	**45 489,90**				**45 489,90**
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000 € décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 80 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	161 399,42	
Prélèvement sur les réserves	338 600,58	
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		
Dividendes		500 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	**500 000,00**	**500 000,00**

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	8 000,00					8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	800,00					800,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	2 894 122,34	- 338 600,58		161 399,42	161 399,42	2 555 521,76
Report à nouveau						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		500 000,00	500 000,00			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	161 399,42	- 161 399,42		17 228,64		17 228,64
Situation nette	**3 064 321,76**		**500 000,00**	**178 628,06**	**161 399,42**	**2 581 550,40**
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	**3 064 321,76**		**500 000,00**	**178 628,06**	**161 399,42**	**2 581 550,40**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Provisions

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques	80 000,00	15 000,00	30 000,00		65 000,00
Total	**80 000,00**	**15 000,00**	**30 000,00**		**65 000,00**

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	15 000,00	30 000,00
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	**15 000,00**	**30 000,00**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**530 069,53**	**143 369,65**	**363 226,55**	**23 473,38**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	529 620,75	142 920,87	363 226,55	23 473,38
Emprunts et dettes financières divers	448,78	448,78		
DETTES FOURNISSEURS	**63 447,97**	**63 447,97**		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 447,97	63 447,97		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**421 144,30**	**421 144,30**		
AUTRES DETTES	**587 647,25**	**587 647,25**		
Autres dettes	587 647,25	587 647,25		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 602 309,05**	**1 215 609,17**	**363 226,55**	**23 473,38**

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 75

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	18 393,70	21 380,04	- 2 986,34	- 13,97
Charges à payer - Divers	197 394,71	241 219,60	- 43 824,89	- 18,17
Total	**215 788,41**	**262 599,64**	**- 46 811,23**	**- 17,83**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	2 614,50		
Total	**2 614,50**		

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion				
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs	21 000,00		21 000,00	
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	**21 000,00**		**21 000,00**	
Dotation aux amortissements except.		1 346,64	- 1 346,64	- 100,00
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles		**- 1 346,64**	**1 346,64**	**- 100,00**
Total résultat exceptionnel	**21 000,00**	**- 1 346,64**	**22 346,64**	**- 1 659,44**

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Á partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SARL A.B.I. est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LES ASSOCIES. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe

Société : A.B.I.

Siège social : 5 cours de la Bôve - 56100 LORIENT

Identité de la société tête de groupe

Société : LES ASSOCIES

Siège social : 162 rue Jean Jaurès - 56600 LANESTER

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. En cas de redressement fiscal d'une des sociétés, celle-ci supporte l'imposition complémentaire et les pénalités comme en l'absence d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Docusign Envelope ID: 4A05C126-D44A-4111-9DB4-0DF900145DE8

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 45 personnes dont 1 apprenti.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	**45,00**	
Cadres	5,00	
Agents de maîtrise et techniciens	2,00	
Employés	38,00	
Ouvriers		
Total	**45,00**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	84 574,00
Autres engagements donnés	214 628,00
Total	**299 202,00**