Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/04/2026 - 2038 - 1997 B 00128 - 411 462 351 - ABGRALL ROGER ET FILS

EXPERTISE COMPTABLE

Dépot N° 2038

Le 02 AVR. 2026

R.C.S. BREST

BILAN ACTIF

007365 - ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/03/25 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/03/24	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				11		13
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				14		13
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	701 116	618 788	82 328		41 468	
Autres immobilisations corporelles	471 877	383 411	88 467		96 124	
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	1 000		1 000		983	
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 459		5 459		5 459	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 315 100**	**1 002 346**	**312 754**	**26**	**279 534**	**26**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				1		3
Matières premières et autres appro	4 732		4 732		6 769	
En-cours de production (biens et services)	13 000		13 000		27 804	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	5 817		5 817			
Créances				35		25
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	395 729		395 729		235 726	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	27 116		27 116		25 161	
Débiteurs divers (3)	170		170		1 642	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				18		20
Actions propres						
Autres titres	215 567		215 567		215 468	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	238 206		238 206	19	249 761	24
Charges constatées d'avance (3)	11 888		11 888	1	20 472	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**912 226**		**912 226**	**74**	**782 803**	**74**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**2 227 325**	**1 002 346**	**1 224 979**	**100**	**1 062 337**	**100**

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

BILAN PASSIF

007365 - ABGRALL ROGER ET FILS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/03/25	% du passif	Valeurs au 31/03/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 370 000)	370 000	30	370 000	35
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		21		27
Réserve légale	37 000		37 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	224 446		248 450	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	168 168	14	110 996	10
SITUATION NETTE	799 615	65	766 446	72
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**799 615**	**65**	**766 446**	**72**
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)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 600		1 600	
Groupe et associés	135 499	11	95 251	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	173 443	14	116 725	11
Fournisseurs, factures non parvenues	4 183		2 570	
Dettes fiscales et sociales	108 022	9	77 333	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 618		2 411	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**425 364**	**35**	**295 890**	**28**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 224 979**	**100**	**1 062 337**	**100**
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	*425 364*		*295 890*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 31/03/2025 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	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	135 647		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		655 536		61 430
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		119 389		17 398
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		329 002		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		6 810		803
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 110 737		79 631
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		983		17
	Prêts et autres immobilisations financières		5 459		
		TOTAL	6 442		17
		TOTAL GENERAL	1 252 827		79 648

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			135 647	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			15 850	701 116	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				136 787	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			1 524	327 477	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				7 613	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		17 374	1 172 993	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 000	
	Prêts & autres immob. financières				5 459	
		TOTAL			6 459	
		TOTAL GENERAL		17 374	1 315 100	

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		614 068	20 570	15 850	618 788
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	37 526	14 166		51 691
	Matériel de transport	315 989	11 260	1 524	325 724
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 563	432		5 995
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	973 146	46 428	17 374	1 002 199
	TOTAL GENERAL	**973 293**	**46 428**	**17 374**	**1 002 346**

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							
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
A. immo. corp.	Inst. techn. mat. et outillage							
	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						

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	6 769,43	4 731,50	6 769,43	4 731,50
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	27 804,00	13 000,00	27 804,00	13 000,00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**34 573,43**	**17 731,50**	**34 573,43**	**17 731,50**

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		395 729	395 729	
	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			
		Taxe sur la valeur ajoutée	27 116	27 116	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		170	170	
	Charges constatées d'avance		11 888	11 888	
	TOTAUX		**440 363**	**434 904**	**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	11 888
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**11 888**

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	
Disponibilités	1 459
TOTAL	**1 459**

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		1 600	1 600		
Fournisseurs & comptes rattachés		177 626	177 626		
Personnel & comptes rattachés		15 856	15 856		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		18 043	18 043		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	17 345	17 345		
	Taxe sur la valeur ajoutée	55 137	55 137		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 641	1 641		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		135 499	135 499		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 618	2 618		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**425 364**	**425 364**		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 135 499

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	4 183
Dettes fiscales et sociales	406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	207
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 796**

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						

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
ARZEL CESSION MINIPELLE KUBOTA		5 000
RMB PLOUGOURVEST VENTE FERRAILLE		1 536
TOTAL		**6 536**

RECU LE
2 AVR. 2026
GREFFE TRIB. COM. 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 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **168.168,49 €** de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... 168.168,49 €

- à titre de dividendes aux associés .... 168 168,00 €
Soit 336 € par action

- Le solde au poste autres Réserves .... 0.49 €

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 2022	270 €	**108 €**
31 mars 2023	270 €	**108 €**
31 mars 2024	270 €	**108 €**

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 30 septembre 2025

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

Certifié conforme
Le Président

