RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00317
Numéro SIREN : 401 184 189
Nom ou dénomination : ABG CLIMATIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2017 sous le numéro de dépôt 12198

ABG CLIMATIQUE

Société par actions simplifiée
Au capital de 100.000 €

Siège social : 37, avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET

SIRET 401 184 189 00033
CODE APE 4322A

P.

ARRIVÉ au Greffe De Commerce Le 03 OCT. 2017

95 B317
B12198

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 26 SEPTEMBRE 2017

Affectation du résultat

DECISION PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME DECISION
L'associé unique décide d'affecter comme suit le résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à 178.191,13 €uros.

- Par imputation sur le compte « Autres réserves » ..... - 178.191,13 €
- Total ..... - 178.191,13 €
  ==========

Rappel des dividendes distribués

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices éligibles ou non à l'abattement se sont élevées à :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES
2013/2014	Néant	
2014/2015	100 000 €	
2015/2016	100 000 €	

Pour copie certifiée conforme
La SARL ABG FINANCES
Représentée par Monsieur Jacques BIRON

AGEST

SAS ABG CLIMATIQUE

Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 Euros

Siège Social : 37 Avenue Tessoualle
49300 CHOLET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

--*-*-*-*

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AGREE PAR LA COUR D'APPEL D'ANGERS

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 Euros

Siège Social : 37 Avenue Tessoualle
49300 CHOLET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

--*-*-*-*

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

Mesdames, Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Mars 2017 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS ABG CLIMATIQUE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

II-1 Méthodes comptables utilisées :

L'annexe expose, entre autre, les règles et méthodes comptables retenues relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- Immobilisations incorporelles et corporelles,
- Stocks et en-cours,
- Créances clients.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assuré de leur correcte application.

II-2 Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des critères retenus par la société décrits dans l'annexe concernant :

- La détermination des amortissements sur les immobilisations incorporelles et corporelles,
- La valorisation des stocks et en-cours,
- La détermination des dépréciations sur les créances clients,

Par la mise en œuvre de tests, à partir des éléments disponibles à ce jour, pour vérifier par sondages l'application de ces critères.

II-3 Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cholet, Le 15 Septembre 2017



J.L. GIRARD
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale d'ANGERS

SAS ABG CLIMATIQUE

Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 Euros

Siège Social : 37 Avenue Tessoualle
49300 CHOLET

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/04/2016 AU 31/03/2017

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE
49300 CHOLET

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/03/2017 12			Exercice N-1 31/03/2016 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	45 055	44 758	297	739
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	25 910	14 879	11 031	13 622
	Installations techniques, matériel et outillage	209 522	181 502	28 020	26 843
	Autres immobilisations corporelles	1 099 946	865 838	234 108	307 791
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	15 464		15 464	15 464
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 770		10 770	10 770
	Total II	1 406 667	1 106 977	299 690	375 229
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements	182 592		182 592	156 119
	En-cours de production de biens	27 256		27 256	116 629
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	2 151 064	31 405	2 119 659	2 505 515
	Autres créances	339 440		339 440	282 232
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	2 030		2 030	52 030
	Disponibilités	249 743		249 743	555 784
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	91 068		91 068	83 647
	Total III	3 043 193	31 405	3 011 787	3 751 956
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 449 860	1 138 382	3 311 478	4 127 185

(1) Dont droit au bail — 10 770
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

En Euros.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE
49300 CHOLET

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/03/2017 12	Exercice N-1 31/03/2016 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	904 064	744 392
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-178 191	259 671
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	835 873	1 114 064
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	45 777	26 746
	Provisions pour charges		
	Total III	45 777	26 746
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	211 045	242 871
	Concours bancaires courants	2 755	2 755
	Emprunts et dettes financières diverses	323 420	165 827
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081 291	1 774 015
	Dettes fiscales et sociales	542 105	676 848
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	129 244	30 069
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	139 967	93 990
	Total IV	2 429 828	2 986 376
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 311 478	4 127 185
	(1) Dont à moins d'un an	2 328 555	2 854 255

En Euros.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE
49300 CHOLET

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2017 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	14 798		14 798	17 224	-2 426	-14.09
Production vendue de services	9 344 508		9 344 508	8 978 022	366 486	4.08
Chiffre d'affaires NET	9 359 306		9 359 306	8 995 246	364 060	4.05
Production stockée			-89 372	55 486	-144 858	-261.07
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			69 325	77 210	-7 885	-10.21
Autres produits			13 533	26	13 507	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			9 352 791	9 127 967	224 824	2.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 800 131	3 610 677	189 454	5.25
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-26 473	-30 159	3 686	12.22
Autres achats et charges externes *			3 319 447	2 859 286	460 161	16.09
Impôts, taxes et versements assimilés			105 383	125 671	-20 288	-16.14
Salaires et traitements			1 422 005	1 273 183	148 822	11.69
Charges sociales			837 517	729 375	108 141	14.83
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			122 941	122 787	154	0.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			33		33	
Dotations aux provisions			41 081	22 050	19 031	86.31
Autres charges			16	14 322	-14 306	-99.89
Total des Charges d'exploitation (II)			9 622 082	8 727 194	894 888	10.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-269 291	400 774	-670 064	-167.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

En Euros.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE
49300 CHOLET

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2017 12	Exercice N-1 31/03/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	82 781	44 194	38 587	87.31
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 948	18 066	6 881	38.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	107 729	62 260	45 468	73.03
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 228	9 938	-1 710	-17.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 228	9 938	-1 710	-17.21
2. Résultat financier (V-VI)	99 500	52 322	47 178	90.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-169 791	453 095	-622 886	-137.47
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	1 500		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 500	1 500		
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 034	21 609	-9 575	-44.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	12 034	21 609	-9 575	-44.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-10 534	-20 109	9 575	47.62
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		49 061	-49 061	-100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 133	124 254	-126 387	-101.72
Total des produits (I+III+V+VII)	9 462 020	9 191 728	270 292	2.94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 640 211	8 932 056	708 154	7.93
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-178 191	259 671	-437 862	-168.62
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier		6 370		
Redevance de crédit bail immobilier	20 352	19 765		

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

En Euros.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 Euros

Siège Social : 37 Avenue Tessoualle
49300 CHOLET

ANNEXE

EXERCICE DU 01/04/2016 AU 31/03/2017

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale
Depuis le 01/04/2007, la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour périmètre :
- société mère : SARL ABG FINANCES
- société fille : SAS ABG CLIMATIQUE

La société a comptabilisé sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Informations relatives au CICE

L'entreprise a comptabilisé en déduction des frais de personnel un CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) 2016 pour un montant de 66 842 €.
Cette créance d'impôt pour 66 842 € a été imputée sur le solde d'impôt société du groupe.
Il a également été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE du 1e trimestre 2017 pour un montant de 25 066 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Utilisation du CICE 2015
Le CICE 2015 totalise 65 465€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement de l'amélioration des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	44 576		479
Installations générales agencements aménagements des constructions	25 910		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	194 374		15 148
Installations générales agencements aménagements divers	435 291		1 115
Matériel de transport	559 479		23 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 902		7 057
TOTAL	1 298 956		46 923
Autres participations	15 464		
Prêts, autres immobilisations financières	10 770		
TOTAL	26 234		
TOTAL GENERAL	1 369 765		47 402

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			45 055	45 055
Installations générales agencements aménagements constr.			25 910	25 910
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			209 522	209 522
Installations générales agencements aménagements divers			436 406	436 406
Matériel de transport		10 500	572 582	572 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			90 959	90 959
TOTAL		10 500	1 335 379	1 335 379
Autres participations			15 464	15 464
Prêts, autres immobilisations financières			10 770	10 770
TOTAL			26 234	26 234
TOTAL GENERAL		10 500	1 406 667	1 406 667

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE
49300 CHOLET

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	43 837	921		44 758
Installations générales agencements aménagements constr.	12 288	2 591		14 879
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	167 530	13 971		181 502
Installations générales agencements aménagements divers	259 393	34 638		294 031
Matériel de transport	445 749	62 684	10 500	497 933
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 738	8 136		73 874
TOTAL	950 699	122 020	10 500	1 062 219
TOTAL GENERAL	994 535	122 941	10 500	1 106 976

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	921				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 591				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 971				
Instal.générales agenc.aménag.divers	34 638				
Matériel de transport	62 684				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 290	2 846			
TOTAL	119 174	2 846			
TOTAL GENERAL	120 095	2 846			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	22 050	27 901	22 050		27 901
Pertes sur marchés à terme	4 696	29 680	16 500		17 876
TOTAL	26 746	57 581	38 550		45 777

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	34 849	33	3 477		31 405
TOTAL	34 849	33	3 477		31 405
TOTAL GENERAL	61 595	57 614	42 027		77 182
Dont dotations et reprises d'exploitation		57 614	42 027		

En Euros.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE
49300 CHOLET

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 770	10 770	
Clients douteux ou litigieux	39 207	39 207	
Autres créances clients	2 111 857	2 111 857	
Taxe sur la valeur ajoutée	125 516	125 516	
Divers état et autres collectivités publiques	29 825	29 825	
Groupe et associés	68 975	68 975	
Débiteurs divers	115 123	115 123	
Charges constatées d'avance	91 068	91 068	
TOTAL	2 592 342	2 592 342	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 755	2 755		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	211 045	109 772	101 273	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 081 291	1 081 291		
Personnel et comptes rattachés	94 570	94 570		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	165 632	165 632		
Taxe sur la valeur ajoutée	256 424	256 424		
Autres impôts taxes et assimilés	25 479	25 479		
Groupe et associés	323 420	323 420		
Autres dettes	129 244	129 244		
Produits constatés d'avance	139 967	139 967		
TOTAL	2 429 828	2 328 555	101 273	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	84 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	116 326			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
parts sociales	166.6667	600			600

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	1 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du CMUP.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	121 699
Autres créances	129 641
Total	251 339

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 755
Emprunts et dettes financières diverses	2 593
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 880
Dettes fiscales et sociales	25 479
Autres dettes	128 768
Total	190 475

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	91 068
Total	91 068
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	139 967
Total	139 967

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Aucune rémunération n'est alouée à une personne physique dirigeants de la SAS ABG CLIMATIQUE

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Ouvriers	45	
Total	61	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	8 228	107 729
Dont entreprises liées	2 593	

En Euros.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 449 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 358
Total	59 358

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				147 893	147 893
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				91 207	91 207
- exercice				18 805	18 805
Total				110 012	110 012
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 243	18 243
- entre 1 et 5 ans				29 149	29 149
Total				47 392	47 392
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				245	245
Total				245	245

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'indemnité de départ en retraite des ouvriers est pris en charge par la caisse PROBTP.
Pour les Etam, suite à la signature d'un contrat le 1er janvier 2014, l'indemnité de départ en retraite est prise en charge par SMABTP.
Sachant qu'il n'y a pas de personnel cadre,
aucune indemnité de départ à la retraite ne sera à la charge de l'entreprise
l'engagement en matière de pensions et retraite est donc nul.

Jean Luc GIRARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES