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 02/10/2023 sous le numéro de dépôt 14624

ABG CLIMATIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 37, avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET
401 184 189 RCS ANGERS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 25 SEPTEMBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2023
RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

☞ Résultat bénéficiaire de ..... 415.942,87 €

Affectation :

☞ A titre de dividendes prioritaire versés
aux 294 actions de préférence AP ..... 81.732,00 €

☞ A titre de dividendes versés
aux 306 actions ordinaires de catégorie O ..... 85.068,00 €

☞ A titre de dividendes supplémentaires
Aux actions de préférence AP et aux actions ordinaires ..... 33.200,00 €

☞ Le solde au compte « Autres réserves » ..... 215.942,87 €

Total affecté ..... 415.942,87 €

- DE COMMERCE
- 6 OCT. 2023

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende
Le dividende prioritaire unitaire est de 278 euros pour les actions AP (de préférence).

Le dividendes unitaire est de 278 euros pour les actions de catégorie O (ordinaire.

Le dividende unitaire supplémentaire est de 55,33 euros pour les actions de catégorie AP (de préférence) et de catégorie O (ordinaire)

Les dividendes en numéraire seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES
2019/2020	100.000 €	
2020/2021	300.000 € (*)	
2021/2022	166.800 €	

(*) Décision de l'associé unique en date du 2 février 2022 d'une distribution exceptionnelle de dividendes prélevés sur les réserves pour un montant de 300 000 €.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
La Présidence

oreco

EXPERTISE I AUDIT I CONSEIL

GREFFE

ARCHIVAGE ELECTRONIQUE TRGS
12 OCT. 2023

SAS ABG CLIMATIQUE
37 avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31/03/2023

oreco

EXPERTISE I AUDIT I CONSEIL

ABG CLIMATIQUE
SAS au capital de 100 000 euros
Siège social : 37 avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET
401 184 189 RCS ANGERS

****

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/03/2023

****

Ce rapport comporte 4 pages y compris celle-ci plus 26 pages d'annexes

Aux associés de la société ABG CLIMATIQUE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABG CLIMATIQUE relatifs à l'exercice clos le 31/03/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les stocks.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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 présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet
Le 8 septembre 2023

La société ORECO Cholet
Commissaire aux Comptes
Yannick BAUDRY

BILAN - ACTIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ACTIF	Valeurs au 31/03/23 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/03/22	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	69 514	44 868	24 646		32 277	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				8		7
Terrains						
Constructions	25 910	25 910				
Installations tech., matériel & outillages	228 355	192 137	36 218		31 153	
Autres immobilisations corporelles	1 009 789	750 028	259 761		193 223	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations	21 496		21 496		21 336	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 675		12 675		13 675	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 367 739**	**1 012 943**	**354 795**	**10**	**291 664**	**9**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				7		7
Matières premières et autres appro	180 145		180 145		182 387	
En-cours de production (biens et services)	58 314		58 314		61 802	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				49		52
Clients (3)	1 516 719		1 516 719		1 468 322	
Clients douteux, litigieux (3)	11 943	9 964	1 980		7 137	
Clients factures à établir (3)	61 264		61 264		54 148	
Autres créances (3)	166 719		166 719		195 827	
Fournisseurs débiteurs	494		494		3 258	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	1 950		1 950		2 030	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 176 086		1 176 086	33	1 025 281	31
Charges constatées d'avance (3)	58 757		58 757	2	50 590	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 232 391**	**9 964**	**3 222 428**	**90**	**3 050 782**	**91**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**4 600 130**	**1 022 907**	**3 577 223**	**100**	**3 342 447**	**100**
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)	*12 675*				*13 675*	
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

BILAN - PASSIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PASSIF

	Valeurs au 31/03/23	% du passif	Valeurs au 31/03/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	3	100 000	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		26		24
Réserve légale	10 000		10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	903 867		796 439	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	415 943	12	274 227	8
SITUATION NETTE	1 429 809	40	1 180 667	35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 429 809**	**40**	**1 180 667**	**35**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	46 102		50 952	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**46 102**	**1**	**50 952**	**2**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	280 683	8	199 246	6
Emprunts et dettes financières diverses (3)	140 653	4	231 202	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	75 549	2	23 658	1
Fournisseurs	837 255	23	663 736	20
Fournisseurs, factures non parvenues	57 760	2	102 666	3
Dettes fiscales et sociales	495 471	14	654 607	20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	20 864	1	15 950	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	193 077	5	219 763	7
TOTAL DETTES	**2 101 312**	**59**	**2 110 828**	**63**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 577 223**	**100**	**3 342 447**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*207 463*		*168 249*	
(1) Dont à moins d'un an	*1 818 300*		*1 942 579*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	8 814 825	100	8 755 612	100	59 213	1
Montant net du chiffre d'affaires	**8 814 825**	**100**	**8 755 612**	**100**	**59 213**	**1**
Production stockée	-3 488		40 211		-43 699	-109
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	124 362	1	102 175	1	22 186	22
Autres produits	157		46		111	244
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**8 935 855**	**101**	**8 898 044**	**102**	**37 812**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 255 437	37	3 132 401	36	123 035	4
Variation de stocks	2 243		-5 518		7 761	141
Autres achats et charges externes	2 639 335	30	2 884 243	33	-244 908	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	108 415	1	97 111	1	11 304	12
Salaires et traitements	1 462 137	17	1 459 910	17	2 227	
Charges sociales	787 219	9	841 803	10	-54 584	-6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	81 910	1	74 470	1	7 440	10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	26 680		47 100	1	-20 420	-43
Autres charges	41 541		2 918		38 622	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**8 404 916**	**95**	**8 534 439**	**97**	**-129 523**	**-2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**530 940**	**6**	**363 605**	**4**	**167 335**	**46**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	80 604	1	92 472	1	-11 868	-13
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 131		27 801		1 330	5
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**109 735**	**1**	**120 273**	**1**	**-10 538**	**-9**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	6 339		926		5 413	584
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**6 339**		**926**		**5 413**	**584**
RÉSULTAT FINANCIER	**103 395**	**1**	**119 347**	**1**	**-15 951**	**-13**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**634 335**	**7**	**482 952**	**6**	**151 383**	**31**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 285				3 285	
Sur opérations en capital	5 500		7 233		-1 733	-24
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 785**		**7 233**		**1 551**	**21**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	140		12 194		-12 054	-99
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**140**		**12 194**		**-12 054**	**-99**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 645**		**-4 960**		**13 605**	**274**
Participation des salariés aux résultats	87 535	1	76 909	1	10 626	14
Impôt sur les bénéfices	139 502	2	126 855	1	12 647	10
TOTAL DES PRODUITS	**9 054 375**	**103**	**9 025 550**	**103**	**28 825**	
TOTAL DES CHARGES	**8 638 432**	**98**	**8 751 323**	**100**	**-112 891**	**-1**
Bénéfice ou Perte	**415 943**	**5**	**274 227**	**3**	**141 715**	**52**

(3) Dont produits concernant les entités liées 29
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 4 962

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL	O		
LOCATIONS	O		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 3 577 223,11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 415 942,87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 29/06/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 31/03/2023 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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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 :

- Installations techniques	1 à 10 ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans
- Matériels de transports	3 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 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 moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

EN-COURS DE PRODUCTION

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.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	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**	69 514,12		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui		25 909,76		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		212 067,65		16 287,60
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		381 744,05		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		427 965,96		125 925,27
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		135 143,91		3 668,15
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 182 831,33		145 881,02
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		21 336,00		4 160,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		13 674,89		
		TOTAL	35 010,89		4 160,00
		TOTAL GENERAL	1 287 356,34		150 041,02

	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**			69 514,12	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui				25 909,76	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				228 355,25	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				381 744,05	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			64 658,56	489 232,67	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				138 812,06	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		64 658,56	1 264 053,79	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			4 000,00	21 496,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 000,00	12 674,89	
		TOTAL		5 000,00	34 170,89	
		TOTAL GENERAL		69 658,56	1 367 738,80	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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		37 237,03	7 631,36		44 868,39
	TOTAL	37 237,03	7 631,36		44 868,39
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	25 909,76			25 909,76
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		180 914,43	11 222,87		192 137,30
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	323 087,25	9 897,45		332 984,70
	Matériel de transport	346 535,42	34 432,18	64 658,56	316 309,04
	Mat. bureau et informatiq., mob.	82 008,09	18 726,13		100 734,22
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	958 454,95	74 278,63	64 658,56	968 075,02
	TOTAL GENERAL	**995 691,98**	**81 909,99**	**64 658,56**	**1 012 943,41**

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					

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Primes de remboursement des obligations

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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		27 728,65		17 765,13	9 963,52
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		**27 728,65**		**17 765,13**	**9 963,52**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients	31 530,00	26 679,83	31 530,00		26 679,83
Prov. pour pertes sur marchés à terme	19 422,00				19 422,00
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	**50 952,00**	**26 679,83**	**31 530,00**		**46 101,83**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		26 679,83	49 295,13		
financières					
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	251 216,30	130 387,81	48 580,90	72 247,59
Immobilisations en cours				
TOTAL	**251 216,30**	**130 387,81**	**48 580,90**	**72 247,59**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	158 086,12	52 822,05	210 908,17
Immobilisations en cours			
TOTAL	**158 086,12**	**52 822,05**	**210 908,17**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	42 261,50	29 463,78		71 725,28	3 199,49	1 732,96		4 932,45
Immobilisations en cours								
TOTAL	**42 261,50**	**29 463,78**		**71 725,28**	**3 199,49**	**1 732,96**		**4 932,45**

LOCATIONS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	110 108,15	26 212,93	23 018,64	49 231,57
Immobilisations en cours				
TOTAL	**110 108,15**	**26 212,93**	**23 018,64**	**49 231,57**

	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	10 541,31			10 541,31
Immobilisations en cours				
TOTAL	**10 541,31**			**10 541,31**

ACTIF CIRCULANT

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	12 674,89		12 674,89
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 943,49	11 943,49	
	Autres créances clients	1 577 983,06	1 577 983,06	
	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			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	37 489,18	37 489,18	
	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)	129 723,91	129 723,91	
	Charges constatées d'avance	58 757,15	58 757,15	
	TOTAUX	**1 828 571,68**	**1 815 896,79**	**12 674,89**

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)

ENTREPRISES LIÉES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Charges		
Charges financières	4 962,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	58 757,15
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**58 757,15**

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	61 263,63
Autres créances	123 296,63
Disponibilités	
TOTAL	**184 560,26**

CAPITAUX PROPRES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600,00	166,67
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	19 227,00		2 657,00		21 884,00	
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**19 227,00**		**2 657,00**		**21 884,00**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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	280 682,57	73 219,79	206 588,36	874,42
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		895 015,78	895 015,78		
Personnel & comptes rattachés		114 811,61	114 811,61		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		116 134,25	116 134,25		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	11 322,00	11 322,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	220 896,27	220 896,27		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	32 306,54	32 306,54		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		140 653,23	140 653,23		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		20 863,55	20 863,55		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		193 077,20	193 077,20		
	TOTAUX	**2 025 763,00**	**1 818 300,22**	**206 588,36**	**874,42**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	144 155,00
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	62 718,80
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	193 077,20
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**193 077,20**

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	4 962,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 760,32
Dettes fiscales et sociales	144 719,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	447,57
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**207 890,07**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ en retraite des ouvriers est pris en charge par la caisse PROBTP.
Pour les ETAM et cadres, suite à la signature d'un contrat du 1er mars 2012, l'indemnité de départ en retraite est partiellement pris en charge par SMABTP.

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	6 429,17					6 429,17
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	71 725,28					71 725,28
Contrats de locations financement	10 541,31					10 541,31
TOTAL (1)	**88 695,76**					**88 695,76**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**88 695,76**			**88 695,76**

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires de commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 700 €, ils correspondent aux honoraires factureés au titre du contrôle légal des comptes.

LES EFFECTIFS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

LES EFFECTIFS

	31/03/2023	31/03/2022
Personnel salarié :	**46,00**	**48,00**
Ingénieurs et cadres	2,00	3,00
Agents de maîtrise	16,00	17,00
Employés et techniciens		
Ouvriers	28,00	28,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	530 939,72	562 208,72	140 552,00	390 387,72
RÉSULTAT FINANCIER	103 395,39	103 395,39	25 849,00	77 546,39
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 644,76	8 784,76	2 196,00	6 448,76
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-87 535,00	-76 909,00	-19 227,00	-68 308,00