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 : 2006 B 00717
Numéro SIREN : 490 812 989
Nom ou dénomination : ABG FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2023 sous le numéro de dépôt 16019

ABG FINANCES

Société à Responsabilité Limitée au capital de 220.000 €
Siège social : 37, avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET

490.812.989 RCS ANGERS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 23 SEPTEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2022

RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE

DEPOSE AU GREFFE DE COMMERCE
18 OCT. 2023

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat
L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice ..... 31.683,25 €uros

Affectation :

A titre de dividendes aux associés ..... 22.000,00 €uros
Le solde au compte « Autres réserves » ..... 9.683,25 €uros
Total affecté ..... 31.683,25 €uros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 1 euro.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées au titre des exercices précédents se sont élevées à :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement
2019/2020	22.000 €
2020/2021	299.200 € (*)
2021/2022	22.000 € 374.000 € (**)

(*) Décision de la collectivité des associés en date du 30 Décembre 2021 d'une distribution exceptionnelle de dividendes prélevés sur les réserves pour un montant de 299.200 €.
(**) Décision de la collectivité des associés en date du 31 Mai 2023 d'une distribution exceptionnelle de dividendes prélevés sur les réserves pour un montant de 374.000 €.

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

Pour copie certifiée conforme
La Gérance

ABG FINANCES
SARL au Capital de 220 000 €
37 Route de la Tessoualle
49300 CHOLET

ABC FINANCES
SARL au Capital de 220 000 €
37 Route de la Tessoualle
49300 CHOLET

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

8 rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 Cholet Cedex

Tel : 02 41 49 10 59
Fax : 02 41 49 10 50
cholet@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ARRIVÉE AU GREFFE DE COMMERCE
- 2 OCT. 2023

ABG FINANCES

Société à Responsabilité Limitée

37, avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

8 rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 Cholet Cedex

Tel : 02 41 49 10 59
Fax : 02 41 49 10 50
cholet@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ABG FINANCES

Société à Responsabilité Limitée

37, avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'assemblée générale de la société ABG FINANCES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABG FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 auxquelles nous avons procédé qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 le Gérant.

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 :

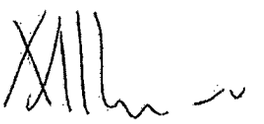
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Cholet, le 8 septembre 2023

Le commissaire aux comptes

In Extenso Centre Ouest



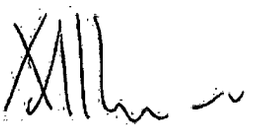
Xavier ALLEREAU

- 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.

Cholet, le 8 septembre 2023

Le commissaire aux comptes

In Extenso Centre Ouest



Xavier ALLEREAU

BILAN - ACTIF

SARL ABG FINANCES

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						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				14		13
Participations	209 821		209 821		209 821	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**209 821**		**209 821**	**14**	**209 821**	**13**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				12		20
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)					72 000	
Autres créances (3)	181 242		181 242		243 597	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				47		25
Actions propres						
Autres titres	697 520	12 564	684 956		395 009	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	378 806		378 806	26	675 081	42
Charges constatées d'avance (3)	6 876		6 876		4 160	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 264 444**	**12 564**	**1 251 880**	**86**	**1 389 847**	**87**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 474 265**	**12 564**	**1 461 701**	**100**	**1 599 668**	**100**

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

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02.41.49.10.59.6 - Fax.02-41.49.10.50

BILAN - ACTIF

SARL ABG FINANCES

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

ACTIF

	Valeurs au 31/03/23			% de l'actif	Valeurs au 31/03/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				14		13
Participations	209 821		209 821		209 821	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**209 821**		**209 821**	**14**	**209 821**	**13**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				12		20
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)					72 000	
Autres créances (3)	181 242		181 242		243 597	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				47		25
Actions propres						
Autres titres	697 520	12 564	684 956		395 009	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	378 806		378 806	26	675 081	42
Charges constatées d'avance (3)	6 876		6 876		4 160	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 264 444**	**12 564**	**1 251 880**	**86**	**1 389 847**	**87**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 474 265**	**12 564**	**1 461 701**	**100**	**1 599 668**	**100**

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

Certifié conforme
J. Biron.

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50

CHESNEAU & ASSOCIÉS

BILAN - PASSIF

SARL ABG FINANCES

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 : 220 000)	220 000	15	220 000	14
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		64		24
Réserve légale	22 000		22 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	906 710		358 409	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	31 683	2	570 301	36
SITUATION NETTE	1 180 393	81	1 170 710	73
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	5 572		5 572	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 185 965**	**81**	**1 176 281**	**74**
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)	107 297	7	216 714	14
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs				
Fournisseurs, factures non parvenues	15 374	1	11 501	1
Dettes fiscales et sociales	150 051	10	193 124	12
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 015		2 047	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**275 737**	**19**	**423 387**	**26**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 461 701**	**100**	**1 599 668**	**100**
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	*275 737*		*423 387*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 835 782 € - RCS Angers 792 047 037

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL ABG FINANCES

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)	520 000	100	520 000	100		
Montant net du chiffre d'affaires	**520 000**	**100**	**520 000**	**100**		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 596	2	14 077	3	-4 481	-32
Autres produits	5		9		-4	-42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**529 601**	**102**	**534 086**	**103**	**-4 485**	**-1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	44 888	9	38 940	7	5 948	15
Impôts, taxes et versements assimilés	21 934	4	41 393	8	-19 458	-47
Salaires et traitements	331 605	64	304 796	59	26 809	9
Charges sociales	176 132	34	164 712	32	11 420	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	11		11			-1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**574 570**	**110**	**549 851**	**106**	**24 719**	**4**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-44 969**	**-9**	**-15 765**	**-3**	**-29 204**	**-185**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 835 782 € - RCS Angers 792 047 037

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL ABG FINANCES

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)	89 897	17	300 000	58	-210 103	-70
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1		1			10
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**89 898**	**17**	**300 001**	**58**	**-210 103**	**-70**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	10 053	2	2 511		7 542	300
Intérêts et charges assimilées (4)	3 193	1	1 490		1 703	114
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**13 246**	**3**	**4 001**	**1**	**9 245**	**231**
RÉSULTAT FINANCIER	**76 652**	**15**	**296 000**	**57**	**-219 347**	**-74**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**31 683**	**6**	**280 235**	**54**	**-248 551**	**-89**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			490 000	94	-490 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			5 353	1	-5 353	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			**495 353**	**95**	**-495 353**	**-100**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			201 353	39	-201 353	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			**201 353**	**39**	**-201 353**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**294 000**	**57**	**-294 000**	**-100**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			3 934	1	-3 934	-100
TOTAL DES PRODUITS	**619 499**	**119**	**1 329 440**	**256**	**-709 941**	**-53**
TOTAL DES CHARGES	**587 816**	**113**	**759 140**	**146**	**-171 324**	**-23**
Bénéfice ou Perte	**31 683**	**6**	**570 301**	**110**	**-538 617**	**-94**

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8. Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 835 782 € - RCS Angers 792 047 037

(3) Dont produits concernant les entités liées — *89 897* — *300 000*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *3 193* — *29*

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ABG FINANCES

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 1 461 701,09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 31 683,25 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 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.

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 figurant au bilan comprennent des amortissements dérogatoires

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

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions pour amortissements dérogatoires

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SARL ABG FINANCES

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				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement	2 511,13	10 052,87		12 564,00
TOTAL GÉNÉRAL	**2 511,13**	**10 052,87**		**12 564,00**

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 835 782 € - RCS Angers 792 047 037

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SARL ABG FINANCES

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

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	5 571,75			5 571,75
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**5 571,75**			**5 571,75**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	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 grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	2 511,13	10 052,87		12 564,00
	TOTAL	**2 511,13**	**10 052,87**		**12 564,00**
	TOTAL GÉNÉRAL	**8 082,88**	**10 052,87**		**18 135,75**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation				
	Dont dotations & reprises - financières		10 052,87		
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 29 935 782 € - RCS Angers 792 047 037

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 833 782 € - RCS Angers 792 047 037

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SARL ABG FINANCES

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

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ABG CLIMATIQUE - 37 AVENUE DE LA TESSOUALLE 49300 CHOLET - 401184189	100 000,00	913 866,00	51,00	209 571,75	209 571,75	135 691,00		8 814 825,00	415 943,00	85 068,00
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHESNEAU & ASSOCIÉS

EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 835 782 € - RCS Angers 792 047 037

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SARL ABG FINANCES

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

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

SARL ABG FINANCES

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

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				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		36 105,00	36 105,00	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	3 936,00	3 936,00	
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 208,19	3 208,19	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	666,00	666,00	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		137 327,26	137 327,26	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		6 875,99	6 875,99	
		TOTAUX	**188 118,44**	**188 118,44**	

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)

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8; Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 835 782 € - RCS Angers 792 047 037

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SARL ABG FINANCES

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 875,99
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**6 875,99**

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	38 407,45
Disponibilités	
TOTAL	**38 407,45**

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 835 782 € - RCS Angers 792 047 037

CAPITAUX PROPRES

SARL ABG FINANCES

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	22 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8; Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 925 782 € - RCS Angers 792 047 037

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL ABG FINANCES

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	15 373,75	15 373,75		
Personnel & comptes rattachés	85 504,00	85 504,00		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	55 625,50	55 625,50		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	8 127,00	8 127,00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	794,15	794,15		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	107 297,31	107 297,31		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 014,81	3 014,81		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**275 736,52**	**275 736,52**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 107 297,31

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 28 935 782 € - RCS Angers 792 047 037

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SARL ABG FINANCES

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

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	15 373,75
Dettes fiscales et sociales	127 317,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**142 691,47**

IN EXTENSO CENTRE OUEST
8, Rue Eugène Brémond
BP 40007
49308 CHOLET Cedex
Tél. 02 41 49 10 59 6 - Fax 02 41 49 10 50
SAS au capital de 38 335 782 € - RCS Angers 792 047 037