

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 377 233		2 377 233	2 868 260		-491 027	-17.12
Chiffre d'affaires NET	2 377 233		2 377 233	2 868 260		-491 027	-17.12
Production stockée				-8 600		8 600	100.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 078	3 578		-1 500	-41.93
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			98 375	28 395		69 979	246.45
Autres produits			2	4		-2	-55.30
Total des Produits d'exploitation (I)			2 477 687	2 891 638		-413 951	-14.32
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			723 025	902 018		-178 993	-19.84
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 943	-2 927		984	33.62
Autres achats et charges externes *			435 027	489 419		-54 393	-11.11
Impôts, taxes et versements assimilés			20 046	25 160		-5 114	-20.33
Salaires et traitements			713 828	760 057		-46 229	-6.08
Charges sociales			284 930	304 616		-19 685	-6.46
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 750	24 148		1 602	6.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			66 863	129		66 734	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 267 527	2 502 620		-235 094	-9.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			210 161	389 017		-178 857	-45.98
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 556	792	764	96.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 556	792	764	96.46
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		2	-2	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		2	-2	-100.00
2. Résultat financier (V-VI)	1 556	789	766	97.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	211 716	389 807	-178 091	-45.69
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 400	-11 400	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	198	1 000	-802	-80.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	198	12 400	-12 202	-98.40
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 646	-2 646	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	198		198	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		175	-175	-100.00
Total VIII	198	2 821	-2 623	-92.98
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		9 579	-9 579	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	58 693	112 748	-54 055	-47.94
Total des produits (I+III+V+VII)	2 479 441	2 904 830	-425 389	-14.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 326 418	2 618 192	-291 774	-11.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	153 023	286 638	-133 615	-46.61

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

79 540 87 812

1 556 792

CABINET BARGE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 937 843.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 377 233.02 Euros et dégageant un bénéfice de 153 023.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 082		10 166
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	65 648		
Installations générales agencements aménagements divers	158 486		
Matériel de transport	25 518		472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 335		2 173
TOTAL	299 986		2 645
Autres participations	28 417		
Prêts, autres immobilisations financières	6 198		
TOTAL	34 615		
TOTAL GENERAL	365 683		12 811

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			41 248	41 248
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			65 648	65 648
Installations générales agencements aménagements divers			158 486	158 486
Matériel de transport		4 059	21 931	21 931
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 508	52 508
TOTAL		4 059	298 572	298 572
Autres participations			28 417	28 417
Prêts, autres immobilisations financières		198	6 000	6 000
TOTAL		198	34 417	34 417
TOTAL GENERAL		4 257	374 237	374 237

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	25 864	3 052		28 916
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 813	2 394		61 207
Installations générales agencements aménagements divers	88 941	13 840		102 781
Matériel de transport	19 942	1 700	4 059	17 583
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 174	4 764		47 937
TOTAL	210 869	22 698	4 059	229 508
TOTAL GENERAL	236 733	25 750	4 059	258 424

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 052				
Instal.techniques matériel outillage indus.		2 394			
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 840				
Matériel de transport	1 700				
Matériel de bureau informatique mobilier	412	4 352			
TOTAL	15 952	6 746			
TOTAL GENERAL	19 004	6 746			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	66 204		66 204		
TOTAL	66 204		66 204		
TOTAL GENERAL	66 204		66 204		
Dont dotations et reprises d'exploitation			66 204		

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	6 000		6 000
Autres créances clients	559 544	559 544	
Impôts sur les bénéfices	47 999	47 999	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 352	3 352	
Divers état et autres collectivités publiques	2 722	2 722	
Groupe et associés	70 386	70 386	
Débiteurs divers	965	965	
Charges constatées d'avance	9 969	9 969	
TOTAL	700 937	694 937	6 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	177 395	177 395		
Personnel et comptes rattachés	85 714	85 714		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 242	100 242		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 765	92 765		
Autres impôts taxes et assimilés	4 203	4 203		
Groupe et associés	987	987		
Autres dettes	23 738	23 738		
Produits constatés d'avance	27 461	27 461		
TOTAL	512 506	512 506		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	131			

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 Ordinaires	20.1904	10 600		100	10 500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Commercial			2 286	2 286	
Total			2 286	2 286	

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	23 368	50.00

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau & informat.	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "*dernier prix d'achat connu*".
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	83 730
Autres créances	4 465
Total	88 195

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 885
Dettes fiscales et sociales	123 652
Autres dettes	17 679
Total	155 216

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 969
Total	9 969
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	27 461
Total	27 461

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		28 417	
Créances clients et comptes rattachés		67 819	
Autres créances		70 387	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 705	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		1 556
Dont entreprises liées		1 556

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		158 299
Crédits bails	158 299	
Total (1)		158 299

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				396 490	396 490
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				141 760	141 760
- dotations de l'exercice				99 747	99 747
Total				241 507	241 507
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				143 540	143 540
- exercice				76 440	76 440
Total				219 981	219 981
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				61 528	61 528
- entre 1 et 5 ans				40 353	40 353
Total				101 882	101 882
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				780	780
- entre 1 et 5 ans				55 637	55 637
Total				56 417	56 417
Montant en charge sur l'exercice				76 440	76 440

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AUSTRALAIR	911 837	50.96	148 549
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

AG CHAUFFAGE

Société par actions simplifiée au capital de 212 000 euros
Siège social : 63 A Route de Crémieu, 38280 JANNEYRIAS
431 826 197 RCS VIENNE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes, positioned below the text 'Le Président'.

SAS A.G. CHAUFFAGE

63 A route de Crémieu

38280 JANNEYRIAS

COMPTES ANNUELS

CABINET BARGE

16 RUE DOCTEUR ROBERT

BP 13

38230 PONT DE CHERUY

04 78 32 42 48

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	38 961	28 916	10 045	2 931	7 114	242.72
	Fonds commercial (1)	2 287		2 287	2 287		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	65 648	61 207	4 441	6 835	-2 394	-35.03
	Autres immobilisations corporelles	232 924	168 301	64 623	82 282	-17 659	-21.46
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	28 417		28 417	28 417		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	6 000		6 000	6 198	-198	-3.19
	Total II	374 237	258 424	115 813	128 950	-13 137	-10.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	11 615		11 615	9 672	1 943	20.09
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 233		2 233	782	1 451	185.66
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	559 544		559 544	524 387	35 157	6.70
	Autres créances	125 424		125 424	74 459	50 965	68.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 113 245		1 113 245	1 309 438	-196 192	-14.98
	Charges constatées d'avance (3)	9 969		9 969	11 557	-1 589	-13.75
	Total III	1 822 031		1 822 031	1 930 295	-108 264	-5.61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 196 267	258 424	1 937 844	2 059 245	-121 401	-5.90

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 212 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	212 000	212 000		
	Réserves				
	Réserve légale	21 200	21 200		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 033 572	897 929	135 643	15.11
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	153 023	286 638	-133 615	-46.61
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 419 795	1 417 767	2 028	0.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	987	3 197	-2 210	-69.13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 543	4 122	1 421	34.48
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 395	182 572	-5 176	-2.84
	Dettes fiscales et sociales	282 925	429 318	-146 394	-34.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 738	1 460	22 277	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	27 461	20 809	6 652	31.97
	Total IV	518 048	641 478	-123 429	-19.24
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 937 844	2 059 245	-121 401	-5.90

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

518 048

641 478

AG CHAUFFAGE
Société par actions simplifiée au capital de 212 000 euros
Siège social : 63 A Route de Crémieu, 38280 JANNEYRIAS
431 826 197 RCS VIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 29 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 153 023,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 153 023,10 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 186 595,19 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende net par action	Abattement 40% (associé personne physique) par action
Distribution exceptionnelle de dividendes AGO du 8 mars 2023 Exercice 2021	54,29 €	21,716 €
Distribution exceptionnelle de dividendes AGO 3 mars 2023 Exercice 31/12/2021	16,19 €	6,476 €
31/12/2020	NEANT	NEANT
31/12/2019	7,95 €	3,18 €

Certifié conforme
Le Président

