RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 02715
Numéro SIREN : 797 476 058
Nom ou dénomination : ABO ENVIRONNEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2024 sous le numéro de dépôt 13773

24 S 13773

① **BILAN – ACTIF**

DGFiP N° 2050-SD **2022**

cerfa

N° 15949 * 04

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Copie certifiée conforme

Désignation de l'entreprise	ABO ENVIRONNEMENT	Néant ☐ *
Adresse de l'entreprise	15 place Gutenberg 59175 Templemars	
SIRET	79747605800038	
Durée de l'exercice en nombre de mois*	12	Durée de l'exercice précédent * 12

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 30092023 Net 3
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 500	AG 1 500	
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	66 328	AS 53 073	13 256
		Autres immobilisations corporelles	AT	74 961	AU 15 137	59 824
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	5 500	BI	5 500
		TOTAL (II)	BJ	148 290	BK 69 710	78 580
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	22 288	BU 4 194	18 094
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	719 125	BY 44 419	674 706
		Autres créances (3)	BZ	323 641	CA	323 641
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	45 694	CG	45 694
COMPTES DE REGULARISATION		Charges constatées d'avances (3) *	CH	13 858	CI	13 858
		TOTAL (III)	CJ	1 124 606	CK 48 613	1 075 993
		Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW			
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM			
		Écarts de conversion actif * **(VI)**	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 272 896	1A 118 323	1 154 573

Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété * :	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

② **BILAN – PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	ABO ENVIRONNEMENT		Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 270 000)	DA	270 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB	
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	-254 161
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	167 963
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	185 803
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	76 811
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	76 811
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	334 984
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV	57 688
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	339 975
	Dettes fiscales et sociales	DY	130 773
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	10 295
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	18 244
	TOTAL (IV)	EC	891 959
	Écart de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 154 573

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		- Écart de réévaluation libre	1D	
		- Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	681 924
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Annexe

■ Préambule

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 154 573 €.
Le résultat net comptable est de 167 963 €.
L'exercice recouvre la période du 01/10/2022 au 30/09/2023 .
Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

■ Règles et méthodes comptables

Généralités

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- image fidèle
- 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 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, modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Permanence des méthodes

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

■ Evénements significatifs et faits caractéristiques

- Une provision de 50K€ relative à un chantier de désamiantage, et constituée au cours d'exercices antérieurs, a été reprise à hauteur de 34 K€ pour tenir compte de l'évolution favorable du litige.
- La société FEL INVESTISSEMENTS a souscrit intégralement à l'augmentation du capitale de sa filiale et a libéré intégralement sa souscription par compensation avec des créances liquides et exigibles sur sa filiale pour 250 K€.

■ Informations sur le bilan

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement, ou à leur coût de production. Une dépréciation est constatée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

	Durée	Méthode
Logiciels	1 à 3 ans	Linéaire
Constructions	20 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier	10 ans	Linéaire

Stocks

La valeur brute du stock est déterminée suivant la méthode premier entré, premier sorti.
Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ont toutes un caractère d'exploitation.

Reconnaissance du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode de l'avancement.
Le pourcentage d'avancement est déterminé en fonction des travaux réalisés pouvant être raisonnablement rattachés à l'exécution du contrat.
Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.
Une provision complémentaire pour risque peut être comptabilisée s'il y a lieu, en cas de perte à terminaison.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait à donner indirectement une rémunération individuelle.

Intégration fiscale

La société FEL INVESTISSEMENTS est la société-mère du groupe d'intégration fiscale.
L'intégration fiscale est neutre pour les filiales, les économies ou charges d'impôts générées par l'intégration sont comptabilisées dans la société tête de groupe.

■ Autres informations

Type	Nature	Société concernée	Montant
Cautions	Marchés domestiques CIC	ABO	40 631
Nantissements			

Effectifs

Cadres	1
ETAM	3
Ouvriers	14
TOTAL	18

Indemnités de fin de carrière

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnité de départ en retraite sont estimés à 0 K€, charges sociales comprises.
Cette estimation fait abstraction des probabilités de départ ou de décès avant l'âge du départ.
La société a versé 5 K€ au cours des exercices antérieurs sur le contrat IFC souscrit auprès du CIC.

■ Autres informations

Notes sur le bilan - Passif

Charges à payer par poste de bilan	Montant
Emprunts & dettes - établ. de crédit	98
Emprunts & dettes financières diverses	
Dettes Fournisseurs	25 776
Dettes fiscales et sociales	11 415
Autres dettes	

Notes sur le bilan - Actif

Produits à recevoir par poste de bilan	Montant
Créances liées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	18 899
Autres créances	3 073
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

Capital social

Catégorie de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions	10,00	2 000	25 000		27 000

Notes sur le bilan 2

Engagements de crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres	Total
Valeur d'origine		15 524	48 631	64 155
Amortissements				
Cumul ex. antérieurs		8 714	25 904	34 618
Dotation exercice		5 175	13 361	18 536
VNC		1 635	6 517	8 152
Redevances payées				
Cumul ex. antérieurs		9 873	28 463	38 336
Dotation exercice		5 552	14 473	20 025
Redevances restantes dues				
à 1 an au plus		1 752	7 119	8 871
entre 1 et 5 ans				
à plus de 5 ans				
Valeur résiduelle				
à 1 an au plus		155	486	642
entre 1 et 5 ans				
à plus de 5 ans				

ABO ENVIRONNEMENT
Société par Actions Simplifiée au capital de 270.000 Euros
Siège social : TEMPLEMARS (59175) – Zone industrielle – 15 place Gutenberg
797 476 058 RCS LILLE METROPOLE
(Ci-après la « **Société** »)

Exercice clos le 30 septembre 2023

Proposition d'affectation du résultat

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 167.963,23 € de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice : bénéfice ..... 167.963,23 €

Affectation :
Au compte « report à nouveau » ..... 167.963,23 €
qui passe ainsi de (254.160,62 €) à (86.197,39 €)

Total ....167.963,23 €

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique prend acte de ce qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants ont été distribués à l'associée unique.

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2022	/		
30/09/2021	/		
30/09/2020	/		

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité suivant décision de l'associé unique du 29 janvier 2024

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,

LA PRESIDENTE
LA SOCIETE FEL INVESTISSEMENTS
Représentée par Monsieur Louis BEAUDEUX