Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/07/2024 - 11160 - 1991 B 00498 - 381 934 884 - A B H

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

ABH
ASCENSEURS & PORTES

DocuSigned by:
Régis BRAM
9C5271A05EAD407..

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES 2023

BILAN ACTIF
BILAN PASSIF
COMPTE DE RESULTAT
COMPTE DE RESULTAT (SUITE)
ANNEXES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS
MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS
MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES
MOUVEMENTS DES PROVISIONS
TAUX D'AUGMENTATION DES SALAIRES
TAUX DE TURNOVERS
TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 457	115 244	212	6 218
Fonds commercial	141 777	141 777		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles	4 353		4 353	4 353
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel	616 765	452 294	164 471	198 278
Autres immobilisations corporelles	627 376	509 549	117 827	123 915
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	73 023		73 023	73 023
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 890		37 890	37 415
Total de l'actif immobilisé	**1 616 643**	**1 218 865**	**397 778**	**443 203**
Matières premières, approvisionnements	699 495	36 458	663 036	609 401
En cours de production de biens	4 202 284	192 237	4 010 047	4 532 609
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	30 695		30 695	72 197
Clients et comptes rattachés	4 474 917	96 704	4 378 213	4 738 621
Autres créances	2 193 853		2 193 853	1 827 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	21 603		21 603	129 001
Charges constatées d'avance	37 615		37 615	55 806
Total de l'actif circulant	**11 660 465**	**325 399**	**11 335 065**	**11 965 004**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total de l'actif	**13 277 108**	**1 544 265**	**11 732 843**	**12 408 208**

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

BILAN PASSIF

		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé)	300 000	300 000	300 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)			
Report à nouveau		6 550	11 688
Résultat de l'exercice		**1 761 352**	**1 409 607**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		**2 097 903**	**1 751 296**

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques	27 824	28 926
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	**27 824**	**28 926**

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		19 586	19 586
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 224 400	3 867 132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 260 362	3 265 992
Dettes fiscales et sociales		2 089 082	1 934 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		13 683	6 125
Produits constatés d'avance			1 534 880
Total des dettes		**9 607 115**	**10 627 985**

Ecart de conversion passif		

Total du passif	**11 732 843**	**12 408 208**

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 382 715	6 760 853
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	66 483		66 483	64 557
Production vendue de services	25 652 603		25 652 603	23 098 649
Chiffres d'affaires nets	**25 719 087**		**25 719 087**	**23 163 207**

Production stockée	- 359 844	1 675 527
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	28 503	25 578
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	383 647	273 097
Autres produits	1 969	599
Total des produits d'exploitation	**25 773 363**	**25 138 010**

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		7 279 006	8 030 949
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		- 59 481	19 982
Autres achats et charges externes		5 409 437	5 451 378
Impôts, taxes et versements assimilés		295 134	265 531
Salaires et traitements		6 350 855	5 913 276
Charges sociales		2 507 287	2 292 917
Sur immobilisations :	Dotations aux amortissements	133 823	130 602
	dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		
	Dotations aux provisions		
Sur actif circulant :	Dotations aux provisions	294 594	138 077
Pour risques et charges :	Dotations aux provisions	27 824	28 926
Autres charges		760 055	657 453
Total des charges d'exploitation		**22 998 538**	**22 929 095**
1 - Résultat d'exploitation		**2 774 825**	**2 208 914**

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	43 108	43 107
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**43 108**	**43 107**

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		

2 - Résultat financier	**43 108**	**43 107**

3 - Résultat courant avant impôts	**2 817 933**	**2 252 022**

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 559	1 222
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**1 559**	**1 222**

Résultat exceptionnel	**- 1 559**	**- 1 222**

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	450 916	368 821
Impôts sur les sociétés	604 106	472 371
Total des produits	**25 816 471**	**25 181 118**
Total des charges	**24 055 119**	**23 771 510**

Bénéfice ou perte	**1 761 352**	**1 409 607**

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

ABH

Société par Action Simplifiée Unipersonnelle au capital de 300 000 Euros
Rue Jean-Marie David - Parc d'activité de la Teillais
35740 – PACE

EXERCICE 2023

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

****

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

---

1. IDENTIFICATION

La présente Annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat relatifs à l'exercice s'étendant du 1er janvier au 31 décembre 2023 de façon que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan : Total général	11 732 843
Compte de résultat : Bénéfice	1 761 352

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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 d'évaluation retenue pour établir ces comptes est celle du coût historique.

La méthode de l'achèvement des travaux est retenue pour les prestations de ventes.

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

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

ACTIVITE DE LA SOCIETE :

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

La construction neuve de logements connaît une crise violente, le marché retombe à proximité de ses plus bas niveaux historiques de 1992-1993.

Elles se sont traduites notamment par un avec un recul des ventes, et de production.

Cependant le volume de notre activité est resté stable sur 2023 malgré le contexte économique, le résultat d'exploitation s'est amélioré, en raison d'une forte productivité en réparation et une maitrise de nos stocks/ consommables sur les autres secteurs d'activité.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

La récession du bâtiment neuf se poursuit en 2024, avec un recul des chantiers.

Cependant, l'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en œuvre à ce jour.

4. NOTES SUR LE BILAN

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles se composent d'un fonds de commerce d'un montant de 141 777 € acquis le 01/10/2004 et de logiciels pour 115 457 €.
Elles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition, qui correspondent aux prix d'achats augmentés des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation du fonds de commerce sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 10 ans. Cet actif est totalement déprécié.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 12 mois.

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition, auxquels s'ajoutent les frais accessoires.
Elles font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions d'utilisation des biens.

Méthode utilisée pour le calcul des amortissements

Méthode de calcul des amortissements :

- Agencements, aménagements locaux loués :	10 ans linéaire
- Aménagements bureau électricité :	10 ans linéaire
- Aménagements des véhicules :	3 ans linéaire
- Voitures et camionnettes :	3 ans linéaire
- Matériel de bureau :	5 ans linéaire
- Matériel informatique :	3 ans linéaire
- Mobilier de bureau :	10 ans linéaire
- Matériel et outillage :	de 2 à 7 ans linéaire

Les autres informations concernant ce poste sont rassemblées dans le Tableau 1 et le Tableau 2, à savoir :

- ❖ Tableau 1 : Mouvements des Immobilisations
- ❖ Tableau 2 : Mouvements des Amortissements

4.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées au coût d'acquisition.
Elles ne font l'objet d'aucune dépréciation et se décompose ainsi :

- Titres immobilisés : 73 023 €
- Dépôts et cautions : 37 890 €

- ❖ Tableau 3 : Mouvements des Immobilisations Financières

4.4 Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués selon la méthode du prix moyen pondéré.

Les en-cours sont valorisés selon le coût d'achat pour la matière, les charges annexes et la main d'œuvre sous-traitée, et, selon un taux calculé chaque année pour la main- d'œuvre directe.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'achèvement des travaux.

Méthode de valorisation des provisions de stocks :

Les provisions sont constituées en appliquant au coût des stocks une décote variant de 20% à 100% selon le temps écoulé depuis leur achat.

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

4.5 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titre de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode :
FIFO (Premier entré, Premier sorti).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4.6 Créances

Les produits à recevoir compris parmi les créances se résument comme suit :

Méthode de valorisation des provisions pour dépréciation des comptes clients :

Une dépréciation est constatée dès qu'apparaît une perte probable.
Les provisions sont calculées selon une estimation individuelle par créance.
Une provision Groupe est également constituée. Elle est calculée sur la base de l'antériorité des créances.

Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		37 890	474	37 415
Clients douteux ou litigieux		78 821	78 821	
Autres créances clients		4 396 096	4 396 096	
Créance représentative de titres prêtés				
- provision pour dépréciation ant. constituée				
Personnel et comptes rattachés		9 240	9 240	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publ.	- Impots sur les bénéfices			
	- TVA	23 076	23 076	
	- Autres impots, taxes vers. assimilés			
	- Divers			
Groupes et associés		2 127 331	2 127 331	
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)		34 204	34 204	
Charges constatées d'avance		37 615	37 615	
Total général		**6 744 277**	**6 706 861**	**37 415**

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

4.7 Capitaux propres

Le capital social est divisé en 11 502 actions de 153,00 € chacune.

Variation des capitaux propres :

Au 31.12.2022 :	1 751 296
Dividendes distribués :	1 414 745
Résultat exercice 2023 :	1 761 352
Au 31.12.2023 :	2 097 903

Il n'y a aucune incidence des dispositions fiscales sur les capitaux propres.

4.8 Dettes

Les dettes sont à une échéance inférieure à un an.

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts dettes auprès étbs crédit	- à 1 an max. à l'origine				
	- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		19 586	19 586		
Fournisseurs et comptes rattachés		3 260 362	3 260 362		
Personnel et comptes rattachés		1 069 000	1 069 000		
Sécurité sociale et organismes sociaux		617 595	617 595		
Etat et autres collectivités publiques	- Impôts sur les bénéfices	131 735	131 735		
	- TVA	217 193	217 193		
	- Obligations cautionnées				
	- Autres impôts, taxes et assimilés	53 557	53 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		13 683	13 683		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total général		**5 382 715**	**5 382 715**		

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

4.10 Provisions

Tableau des provisions

- Tableau 4

Méthode de valorisation de la provision pour perte à terminaison

Une provision pour perte à terminaison est calculée sur toutes les affaires en cours au 31/12/2023, lorsque les coûts engagés sur ces commandes sont supérieurs aux coûts prévus.
Au 31/12/2023, 192 237 € de provision pour perte à terminaison a été constituée.

Méthode de valorisation de la provision pour garantie :

La provision correspondant au montant des dépenses à supporter pour assurer l'entretien gratuit.
Au 31/12/2023, 19 192 € de provision pour entretien gratuit a été constituée.

4.11 Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation Charges financières Charges exceptionnelles	37 616
Total	37 616
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation Produits financiers Produits exceptionnels	0
Total	0

Détail des charges constatées d'avance :

Eaux	62 €
Loyer immobilier	1 208 €
Location matériel de bureau	5 267 €
Maintenance informatique	3 743 €
Assurance véhicule	4 245 €
Prestation internet	849 €
Publicité	9 117 €
Divers services	1 963 €
Achats de stock	9 911 €
Loyer materiel de bureau	1 251 €
Total	37 616 €

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

4.12 Charges à payer et Produits à recevoir

Produits à recevoir

Client facture à établir :	408 838 €
Tva sur factures non parvenues :	4 312 €
Divers produits à recevoir :	34 204 €
Total	447 354 €

Charges à payer

Les charges à payer comprises parmi les dettes se résument comme suit :

Fournisseurs :	256 627 €
Personnel : charges à payer	1 069 001 €
Organismes sociaux : charges à payer	235 190 €
Etat : charges à payer	32 838 €
Total	1 593 656 €

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du Chiffre d'Affaires net :
(Code du Commerce Art. R123-198-4 ; PCG Art. 531-2/15)

Répartition par secteur d'activité :	
Montage d'Installations Neuves	5 057 409
Montage de portes automatiques	683 404
Réparations	5 775 026
Modernisation	4 184 904
Entretien	9 952 856
Produits annexes	65 488
Total	*25 719 087*
Répartition par secteur géographique :	
Grand Ouest	25 719 087
(Dépt 35, 56, 29, 85, 44, 50, 61, 49, 53, 72)	
Total	*25 719 087*

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

5.1 Eléments concernant les entreprises liées

Toutes les transactions effectuées avec les parties liées ont été conclues à des conditions habituelles de marchés.

5.2 Effectifs

L'effectif est constitué de 161 personnes faisant partie du personnel de la société :
- 30 cadres,
- 131 non-cadres

Pour des raisons de confidentialité, le montant des rémunérations allouées aux membres des organes de direction au 31.12.2023 ne figure pas dans l'annexe.

5.3 Transfert de charges

Transfert de charges	Montant
Charges d'exploitation	98 261
Redevance Inventio AG	38 001
Remboursement sécurité sociale	45 458
Remboursement Prévoyance	34 964
Total	216 684

5.4 Détail des autres charges et produits exceptionnels

Nature et montant

Le résultat exceptionnelles 2023 de - 1.559 euros se décomposent comme suit :

- Pénalités : - 169
- Pénalités sur marché : - 1 390

5.5 Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat est de 17 400 € représentants les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

5.6 Compte Personnel de Formation

La loi n°2004-391 du 4 Mai 2004, relative à la formation professionnelle et au dialogue social, ouvre, pour les salariés en contrat à durée indéterminée, un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de six ans plafonnés à 120 heures.

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1 Intégration fiscale

Depuis 2005, l'assiette fiscale de la SASU ABH est comprise dans le résultat d'ensemble d'un groupe d'intégration fiscale représenté par la société ROUX COMBALUZIER SCHINDLER (RCS).

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société calcule et supporte la charge de l'impôt théorique, la société ROUX COMBALUZIER SCHINDLER, tête de groupe restant seule redevable de l'impôt dû par l'ensemble du groupe intégré fiscalement

L'impôt est comptabilisé dans chacune des entités membres du groupe et l'économie d'impôt est constatée dans la société tête de groupe, RCS.

Aucune différence n'est à relever entre l'impôt comptabilisé et celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

6.2 Répartition du montant global de l'impôt sur les bénéfices

(Code du Commerce Art. R123-198)

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 817 933	704 483
Résultat exceptionnel (hors participation)	- 1 559	- 390
Résultat comptable (hors participation)	2 212 268	553 067
Réintégrations et déductions fiscales	204 153	51 038
Résultat fiscal	2 416 421	604 105

6.3 Engagements différés au titre des indemnités de départ en retraite

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont principalement les suivantes :
Calcul des engagements effectués conformément à la norme IAS 19 révisée, suivant le principe de "Projected Unit Credit Method", soit la valeur actuelle des droits futurs des salariés. La PIDR n'est pas comptabilisée en comptabilité

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3,15 %
- Taux moyen de turnover : construit à partir d'un historique de 5 années, décroissant par âge et nul après 55 ans
- Taux d'inflation : 2,20%
- Taux d'augmentation des salaires construit à partir d'un historique de 5 années et décroissant par âge
- Table de mortalité femme : INSEE 2017-2019
- Table de mortalité homme : INSEE 2017-2019

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

Taux de charges sociales : 42%.
- Ages moyens et motif de départ à la retraite :
  - Cadre : 64 ans
  - Non-cadre : 62 ans

Motif de départ : Départ Volontaire (avec application des charges sociales).

Montant :

La charge représentée par les indemnités de départ en retraite potentiellement acquises par le personnel au 31 décembre 2023 s'élève à 540 508 € charges sociales comprises contre 583 921 € en 2022.

Les engagements ont été évalués, conformément à la norme IAS 19 révisée.

6.4 Avals et cautions reçus

Engagements reçus : caution bancaire : 1 250 576,73 €.

6.5 Engagements financiers et autres informations :

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt :
(Code du Commerce Art.123-198 ; PCG Art. 531-2/20, Art. 532-12)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissement Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours	
Total des accroissements	
Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : Pour congés payés Participation salariés	 450 916
Total des allègements	450 916
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins values à long terme	

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

Tableau 1 : MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2022	Augmentations		Diminutions		31/12/2023	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Autres postes	261 587					261 587	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenct. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	575 383		41 382			616 765	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	73 629		7 537			81 166	
- matériel de transport	196 401		29 100			225 501	
- matériel de bureau et info. mobilier	310 806		9 902			320 708	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 156 219		87 922			1 244 142	

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

Tableau 2 : MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	141 777			141 777
Autres immobilisations incorporelles	109 238	6 005		115 244
Total I	**251 015**	**6 005**		**257 021**
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	377 104	75 189		452 294
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	24 925	7 414		32 339
- matériel de transport	162 382	24 894		187 276
- matériel de bureau et informatique, mobilier	269 613	20 319		289 932
- emballages récupérables et divers				
Total II	**834 026**	**127 817**		**961 843**
Total général (I+II)	**1 085 042**	**133 823**		**1 218 865**

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. géné., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales,.agenc.,aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total II							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

Tableau 3 : MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Immobilisations incorporelles	31/12/2022	Augmentations		Diminutions		31/12/2023	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	73 023					73 023	
Prêts et autres immo. financières	37 415		474			37 890	
Total immobilisations financières	110 438		474			110 913	

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

Tableau 4 : MOUVEMENTS DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	27 162	19 191	27 162	19 191
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 764	8 633	1 764	8 633
Total provisions risques et charges	**28 926**	**27 824**	**28 926**	**27 824**

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours	60 131	228 695	60 131	228 695
- sur comptes clients	108 711	65 898	77 905	96 704
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	**168 842**	**294 594**	**138 036**	**325 399**

Total général		**197 769**	**322 418**	**166 963**	**353 224**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		322 418	166 963	
	- financières				
	- exceptionnelles				

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

Tableau des filiales et participations au 31 Décembre 2023

Montants en d'Euros

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes (à préciser) du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute		Nette				
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations										
1. Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société ABH) : **ASABH**	102 400	277 737	74,84 %	73 023		0	0	370 312	51 394	43 108
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Filiales françaises (ensemble)										
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)										
2. Participations non reprises au § A										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)										
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)										

DocuSign Envelope ID: D65D66C4-8348-4694-8F7A-760F9C1CFC13

ABH
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 300 000 euros
Siège Social: rue Jean-Marie David
Parc d'Activité de la Teillais 35740 Pace
381 934 884 RCS Rennes

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice de 1.761.352,43 euros, décide de l'affecter comme suit :

Origines du résultat à affecter :	
1) Résultat de l'exercice	1.761.352,43 €
2) Report à nouveau	6.550,71 €
Total	**1.767.903,14 €**
Affectation proposée :	
Dividendes	1.759.806,00 €
Soit 153 euros par action	
Report à nouveau	8.097,14 €
Total	**1.767.903,14 €**

L'Associé unique constate que le dividende par action est de 153 euros et que l'ensemble des revenus distribués ouvre droit à un abattement de 40 %.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

[…]

DocuSigned by:
Régis BRANCOURT
9C5271A05EAD407...

ABH

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
ABH
Rue Jean Marie David - Parc d'activité de la Teillais
35740 PACE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.441-6 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 président.

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.821-55 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 ;

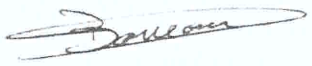
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Neuilly-sur-Seine, le 20 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Cyrille Barreau

ABH
ASCENSEURS & PORTES

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES 2023

BILAN ACTIF
BILAN PASSIF
COMPTE DE RESULTAT
COMPTE DE RESULTAT (SUITE)
ANNEXES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS
MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS
MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES
MOUVEMENTS DES PROVISIONS
TAUX D'AUGMENTATION DES SALAIRES
TAUX DE TURNOVERS
TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 457	115 244	212	6 218
Fonds commercial	141 777	141 777		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles	4 353		4 353	4 353
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel	616 765	452 294	164 471	198 278
Autres immobilisations corporelles	627 376	509 549	117 827	123 915
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	73 023		73 023	73 023
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 890		37 890	37 415
Total de l'actif immobilisé	**1 616 643**	**1 218 865**	**397 778**	**443 203**
Matières premières, approvisionnements	699 495	36 458	663 036	609 401
En cours de production de biens	4 202 284	192 237	4 010 047	4 532 609
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	30 695		30 695	72 197
Clients et comptes rattachés	4 474 917	96 704	4 378 213	4 738 621
Autres créances	2 193 853		2 193 853	1 827 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	21 603		21 603	129 001
Charges constatées d'avance	37 615		37 615	55 806
Total de l'actif circulant	**11 660 465**	**325 399**	**11 335 065**	**11 965 004**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total de l'actif	**13 277 108**	**1 544 265**	**11 732 843**	**12 408 208**

BILAN PASSIF

		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé)	300 000	300 000	300 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)			
Report à nouveau		6 550	11 688
Résultat de l'exercice		**1 761 352**	**1 409 607**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		**2 097 903**	**1 751 296**

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques	27 824	28 926
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	**27 824**	**28 926**

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		19 586	19 586
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 224 400	3 867 132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 260 362	3 265 992
Dettes fiscales et sociales		2 089 082	1 934 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		13 683	6 125
Produits constatés d'avance			1 534 880
Total des dettes		**9 607 115**	**10 627 985**

Ecart de conversion passif		

Total du passif	**11 732 843**	**12 408 208**

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 382 715	6 760 853
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	66 483		66 483	64 557
Production vendue de services	25 652 603		25 652 603	23 098 649
Chiffres d'affaires nets	**25 719 087**		**25 719 087**	**23 163 207**

Production stockée	- 359 844	1 675 527
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	28 503	25 578
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	383 647	273 097
Autres produits	1 969	599
Total des produits d'exploitation	**25 773 363**	**25 138 010**

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv (y compris droits de douane)		7 279 006	8 030 949
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		- 59 481	19 982
Autres achats et charges externes		5 409 437	5 451 378
Impôts, taxes et versements assimilés		295 134	265 531
Salaires et traitements		6 350 855	5 813 276
Charges sociales		2 507 287	2 292 817
Sur immobilisations :	Dotations aux amortissements	153 823	130 602
	dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		
	Dotations aux provisions		
Sur actif circulant :	Dotations aux provisions	294 594	138 077
Pour risques et charges :	Dotations aux provisions	27 824	28 926
Autres charges		760 055	557 453
Total des charges d'exploitation		**22 998 538**	**22 929 095**
1 - Résultat d'exploitation		**2 774 825**	**2 208 914**

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	43 108	43 107
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**43 108**	**43 107**

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		

2 - Résultat financier	**43 108**	**43 107**

3 - Résultat courant avant impôts	**2 817 933**	**2 252 022**

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 559	1 222
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**1 559**	**1 222**

Résultat exceptionnel	**- 1 559**	**- 1 222**

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	450 916	368 821
Impôts sur les sociétés	604 106	472 371
Total des produits	**25 816 471**	**25 181 118**
Total des charges	**24 055 119**	**23 771 510**

Bénéfice ou perte	**1 761 352**	**1 409 607**

ABH

Société par Action Simplifiée Unipersonnelle au capital de 300 000 Euros
Rue Jean-Marie David - Parc d'activité de la Teillais
35740 – PACE

EXERCICE 2023

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

****

ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

---

1. IDENTIFICATION

La présente Annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat relatifs à l'exercice s'étendant du 1er janvier au 31 décembre 2023 de façon que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan : Total général	11 732 843
Compte de résultat : Bénéfice	1 761 352

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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 d'évaluation retenue pour établir ces comptes est celle du coût historique.

La méthode de l'achèvement des travaux est retenue pour les prestations de ventes.

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

ACTIVITE DE LA SOCIETE :

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

La construction neuve de logements connaît une crise violente, le marché retombe à proximité de ses plus bas niveaux historiques de 1992-1993.

Elles se sont traduites notamment par un avec un recul des ventes, et de production.

Cependant le volume de notre activité est resté stable sur 2023 malgré le contexte économique, le résultat d'exploitation s'est amélioré, en raison d'une forte productivité en réparation et une maitrise de nos stocks/ consommables sur les autres secteurs d'activité.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

La récession du bâtiment neuf se poursuit en 2024, avec un recul des chantiers.

Cependant, l'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en œuvre à ce jour.

4. NOTES SUR LE BILAN

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles se composent d'un fonds de commerce d'un montant de 141 777 € acquis le 01/10/2004 et de logiciels pour 115 457 €.
Elles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition, qui correspondent aux prix d'achats augmentés des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation du fonds de commerce sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 10 ans. Cet actif est totalement déprécié.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 12 mois.

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition, auxquels s'ajoutent les frais accessoires.
Elles font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions d'utilisation des biens.

Méthode utilisée pour le calcul des amortissements

Méthode de calcul des amortissements :

- Agencements, aménagements locaux loués :	10 ans linéaire
- Aménagements bureau électricité :	10 ans linéaire
- Aménagements des véhicules :	3 ans linéaire
- Voitures et camionnettes :	3 ans linéaire
- Matériel de bureau :	5 ans linéaire
- Matériel informatique :	3 ans linéaire
- Mobilier de bureau :	10 ans linéaire
- Matériel et outillage :	de 2 à 7 ans linéaire

Les autres informations concernant ce poste sont rassemblées dans le Tableau 1 et le Tableau 2, à savoir :

- ❖ Tableau 1 : Mouvements des Immobilisations
- ❖ Tableau 2 : Mouvements des Amortissements

4.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées au coût d'acquisition.
Elles ne font l'objet d'aucune dépréciation et se décompose ainsi :

- Titres immobilisés : 73 023 €
- Dépôts et cautions : 37 890 €

- ❖ Tableau 3 : Mouvements des Immobilisations Financières

4.4 Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués selon la méthode du prix moyen pondéré.

Les en-cours sont valorisés selon le coût d'achat pour la matière, les charges annexes et la main d'œuvre sous-traitée, et, selon un taux calculé chaque année pour la main- d'œuvre directe.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'achèvement des travaux.

Méthode de valorisation des provisions de stocks :

Les provisions sont constituées en appliquant au coût des stocks une décote variant de 20% à 100% selon le temps écoulé depuis leur achat.

4.5 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titre de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode :
FIFO (Premier entré, Premier sorti).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4.6 Créances

Les produits à recevoir compris parmi les créances se résument comme suit :

Méthode de valorisation des provisions pour dépréciation des comptes clients :

Une dépréciation est constatée dès qu'apparaît une perte probable.
Les provisions sont calculées selon une estimation individuelle par créance.
Une provision Groupe est également constituée. Elle est calculée sur la base de l'antériorité des créances.

Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		37 890	474	37 415
Clients douteux ou litigieux		78 821	78 821	
Autres créances clients		4 396 096	4 396 096	
Créance représentative de titres prêtés				
- provision pour dépréciation ant. constituée				
Personnel et comptes rattachés		9 240	9 240	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publ.	- Impots sur les bénéfices			
	- TVA	23 076	23 076	
	- Autres impots, taxes vers. assimilés			
	- Divers			
Groupes et associés		2 127 331	2 127 331	
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)		34 204	34 204	
Charges constatées d'avance		37 615	37 615	
Total général		**6 744 277**	**6 706 861**	**37 415**

4.7 Capitaux propres

Le capital social est divisé en 11 502 actions de 153,00 € chacune.

Variation des capitaux propres :

Au 31.12.2022 :	1 751 296
Dividendes distribués :	1 414 745
Résultat exercice 2023 :	1 761 352
Au 31.12.2023 :	2 097 903

Il n'y a aucune incidence des dispositions fiscales sur les capitaux propres.

4.8 Dettes

Les dettes sont à une échéance inférieure à un an.

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts dettes auprès étbs crédit	- à 1 an max. à l'origine				
	- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		19 586	19 586		
Fournisseurs et comptes rattachés		3 260 362	3 260 362		
Personnel et comptes rattachés		1 069 000	1 069 000		
Sécurité sociale et organismes sociaux		617 595	617 595		
Etat et autres collectivités publiques	- Impôts sur les bénéfices	131 735	131 735		
	- TVA	217 193	217 193		
	- Obligations cautionnées				
	- Autres impôts, taxes et assimilés	53 557	53 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		13 683	13 683		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total général		5 382 715	5 382 715		

4.10 Provisions

Tableau des provisions

- Tableau 4

Méthode de valorisation de la provision pour perte à terminaison

Une provision pour perte à terminaison est calculée sur toutes les affaires en cours au 31/12/2023, lorsque les coûts engagés sur ces commandes sont supérieurs aux coûts prévus.
Au 31/12/2023, 192 237 € de provision pour perte à terminaison a été constituée.

Méthode de valorisation de la provision pour garantie :

La provision correspondant au montant des dépenses à supporter pour assurer l'entretien gratuit.
Au 31/12/2023, 19 192 € de provision pour entretien gratuit a été constituée.

4.11 Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation Charges financières Charges exceptionnelles	37 616
Total	37 616
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation Produits financiers Produits exceptionnels	0
Total	0

Détail des charges constatées d'avance :

Eaux	62 €
Loyer immobilier	1 208 €
Location matériel de bureau	5 267 €
Maintenance informatique	3 743 €
Assurance véhicule	4 245 €
Prestation internet	849 €
Publicité	9 117 €
Divers services	1 963 €
Achats de stock	9 911 €
Loyer materiel de bureau	1 251 €
Total	37 616 €

4.12 Charges à payer et Produits à recevoir

Produits à recevoir

Client facture à établir :	408 838 €
Tva sur factures non parvenues :	4 312 €
Divers produits à recevoir :	34 204 €
Total	447 354 €

Charges à payer

Les charges à payer comprises parmi les dettes se résument comme suit :

Fournisseurs :	256 627 €
Personnel : charges à payer	1 069 001 €
Organismes sociaux : charges à payer	235 190 €
Etat : charges à payer	32 838 €
Total	1 593 656 €

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du Chiffre d'Affaires net :
(Code du Commerce Art. R123-198-4 ; PCG Art. 531-2/15)

Répartition par secteur d'activité :	
Montage d'Installations Neuves	5 057 409
Montage de portes automatiques	683 404
Réparations	5 775 026
Modernisation	4 184 904
Entretien	9 952 856
Produits annexes	65 488
Total	*25 719 087*
Répartition par secteur géographique :	
Grand Ouest	25 719 087
(Dépt 35, 56, 29, 85, 44, 50, 61, 49, 53, 72)	
Total	*25 719 087*

5.1 Eléments concernant les entreprises liées

Toutes les transactions effectuées avec les parties liées ont été conclues à des conditions habituelles de marchés.

5.2 Effectifs

L'effectif est constitué de 161 personnes faisant partie du personnel de la société :
- 30 cadres,
- 131 non-cadres

Pour des raisons de confidentialité, le montant des rémunérations allouées aux membres des organes de direction au 31.12.2023 ne figure pas dans l'annexe.

5.3 Transfert de charges

Transfert de charges	Montant
Charges d'exploitation	98 261
Redevance Inventio AG	38 001
Remboursement sécurité sociale	45 458
Remboursement Prévoyance	34 964
Total	216 684

5.4 Détail des autres charges et produits exceptionnels

Nature et montant

Le résultat exceptionnelles 2023 de - 1.559 euros se décomposent comme suit :

- Pénalités : - 169
- Pénalités sur marché : - 1 390

5.5 Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat est de 17 400 € représentants les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

5.6 Compte Personnel de Formation

La loi n°2004-391 du 4 Mai 2004, relative à la formation professionnelle et au dialogue social, ouvre, pour les salariés en contrat à durée indéterminée, un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de six ans plafonnés à 120 heures.

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1 Intégration fiscale

Depuis 2005, l'assiette fiscale de la SASU ABH est comprise dans le résultat d'ensemble d'un groupe d'intégration fiscale représenté par la société ROUX COMBALUZIER SCHINDLER (RCS).

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société calcule et supporte la charge de l'impôt théorique, la société ROUX COMBALUZIER SCHINDLER, tête de groupe restant seule redevable de l'impôt dû par l'ensemble du groupe intégré fiscalement

L'impôt est comptabilisé dans chacune des entités membres du groupe et l'économie d'impôt est constatée dans la société tête de groupe, RCS.

Aucune différence n'est à relever entre l'impôt comptabilisé et celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

6.2 Répartition du montant global de l'impôt sur les bénéfices

(Code du Commerce Art. R123-198)

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 817 933	704 483
Résultat exceptionnel (hors participation)	- 1 559	- 390
Résultat comptable (hors participation)	2 212 268	553 067
Réintégrations et déductions fiscales	204 153	51 038
Résultat fiscal	2 416 421	604 105

6.3 Engagements différés au titre des indemnités de départ en retraite

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont principalement les suivantes :
Calcul des engagements effectués conformément à la norme IAS 19 révisée, suivant le principe de "Projected Unit Credit Method", soit la valeur actuelle des droits futurs des salariés. La PIDR n'est pas comptabilisée en comptabilité

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31 décembre 2023
- Taux d'actualisation : 3,15 %
- Taux moyen de turnover : construit à partir d'un historique de 5 années, décroissant par âge et nul après 55 ans
- Taux d'inflation : 2,20%
- Taux d'augmentation des salaires construit à partir d'un historique de 5 années et décroissant par âge
- Table de mortalité femme : INSEE 2017-2019
- Table de mortalité homme : INSEE 2017-2019

Taux de charges sociales : 42%.
- Ages moyens et motif de départ à la retraite :
    - Cadre : 64 ans
    - Non-cadre : 62 ans

Motif de départ : Départ Volontaire (avec application des charges sociales).

Montant :

La charge représentée par les indemnités de départ en retraite potentiellement acquises par le personnel au 31 décembre 2023 s'élève à 540 508 € charges sociales comprises contre 583 921 € en 2022.

Les engagements ont été évalués, conformément à la norme IAS 19 révisée.

6.4 Avals et cautions reçus

Engagements reçus : caution bancaire : 1 250 576,73 €.

6.5 Engagements financiers et autres informations :

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt :
(Code du Commerce Art.123-198 ; PCG Art. 531-2/20, Art. 532-12)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissement	
Provisions réglementées :	
Amortissements dérogatoires	
Provisions pour hausse des prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Total des accroissements	
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
Pour congés payés	
Participation salariés	450 916
Total des allègements	450 916
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

Tableau 1 : MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2022	Augmentations		Diminutions		31/12/2023	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virmts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Autres postes	261 587					261 587	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenct. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	575 383		41 382			616 765	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	73 629		7 537			81 166	
- matériel de transport	196 401		29 100			225 501	
- matériel de bureau et info. mobilier	310 806		9 902			320 708	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 156 219		87 922			1 244 142	

Tableau 2 : MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	141 777			141 777
Autres immobilisations incorporelles	109 238	6 005		115 244
Total I	**251 015**	**6 005**		**257 021**
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	377 104	75 189		452 294
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	24 925	7 414		32 339
- matériel de transport	162 382	24 894		187 276
- matériel de bureau et informatique, mobilier	269 613	20 319		289 932
- emballages récupérables et divers				
Total II	**834 026**	**127 817**		**961 843**
Total général (I+II)	**1 085 042**	**133 823**		**1 218 865**

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. géné., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales..agenc..aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total II							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Tableau 3 : MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Immobilisations incorporelles	31/12/2022	Augmentations		Diminutions		31/12/2023	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions. créations virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	73 023					73 023	
Prêts et autres immo. financières	37 415		474			37 890	
Total immobilisations financières	110 438		474			110 913	

Tableau 4 : MOUVEMENTS DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	27 162	19 191	27 162	19 191
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 764	8 633	1 764	8 633
Total provisions risques et charges	**28 926**	**27 824**	**28 926**	**27 824**

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours	60 131	228 695	60 131	228 695
- sur comptes clients	108 711	65 898	77 905	96 704
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	**168 842**	**294 594**	**138 036**	**325 399**

Total général		**197 769**	**322 418**	**166 963**	**353 224**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		322 418	166 963	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Tableau des filiales et participations au 31 Décembre 2023

Montants en d'Euros

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes (à préciser) du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute		Nette				
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations										
1. Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société ABH) : **ASABH**	102 400	277 737	74,84 %	73 023		0	0	370 312	51 394	43 108
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Filiales françaises (ensemble)										
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)										
2. Participations non reprises au § A										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)										
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)										