SAS ABC ISOLATIONS

RUE DE LA RESISTANCE

14400 BAYEUX

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

APE : 4329A SIRET : 48208622000019

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président

AGILEVA
10-14 RUE CLAUDE BLOCH
14000 CAEN
Tél :0231477110 E-mail :secretariat.bn@agileva.fr
Association loi 1901 SIRET : 320 837 818 00063 Ape 6920Z

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ISOLATIONS — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue { biens *	FD	2 122 547	FE	FF	2 122 547
	Production vendue { services *	FG		FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 122 547	FK	FL	2 122 547
	Production stockée *				FM	34 717
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	18 003
	Autres Produits (1) (11)				FQ	271
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 175 538
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	812 447
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	-98 988
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	666 643
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	8 291
	Salaires et traitements *				FY	557 742
	Charges sociales (10)				FZ	279 260
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *				GA	64 705
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	7 781
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 297 881
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-122 343
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 486
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	1 486
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-1 486
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-123 829

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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ISOLATIONS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 858
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	14 948
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	16 806
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-16 806
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 175 538
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 316 173
5 - BÉNÉFICE OU PERTE(Total des produits - Total des charges)		HN	-140 635

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	18 247
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	1 790
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	18 003
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ANNULATION FACTURES N-1 SMABTP	1 790	
AMENDE	68	
SINISTRES CLIENT	14 948	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
ANNULATION FACTURES N-1 SMABTP	1 790	

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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

SAS ABC ISOLATIONS

RUE DE LA RESISTANCE

14400 BAYEUX

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

APE : 4329A SIRET : 48208622000019

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président

AGILEVA
10-14 RUE CLAUDE BLOCH
14000 CAEN
Tél :0231477110 E-mail :secretariat.bn@agileva.fr
Association loi 1901 SIRET : 320 837 818 00063 Ape 6920Z

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2022

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

cerfa

N°15949*04

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ISOLATIONS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 18

Adresse de l'entreprise : ZI de la Résistance 14400 BAYEUX — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 8 2 0 8 6 2 2 0 0 0 0 1 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/06/2022

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	723	AG	723	
	Fonds commercial (1)	AH	25 000	AI		25 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	35 715	AO	6 802	28 913
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	50 503	AS	30 006	20 497
	Autres immobilisations corporelles	AT	167 929	AU	99 486	68 443
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — 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	1 000	BE		1 000
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	280 870	BK	137 017	143 853
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	212 830	BM		212 830
	En cours de production de biens	BN	63 907	BO		63 907
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	100	BW		100
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	232 921	BY	13 681	219 240
	Autres créances (3)	BZ	53 967	CA		53 967
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	34 141	CG		34 141
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 766	CI		3 766
	TOTAL (III)	CJ	601 632	CK	13 681	587 950
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	882 502	1A	150 698	731 803

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

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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ISOLATIONS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)	DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 000
	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'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	38 038
	Report à nouveau	DH	49 495
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-140 635
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	56 897
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	142 483
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	166 554
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	277 474
	Dettes fiscales et sociales	DY	88 345
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	674 906
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	731 803

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont 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	401 875
(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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

FICADEX

Jacques Colibert
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Caen

Jacques COLIBERT
Diplômé d'Etudes Supérieures
Economiques
Expert Judiciaire
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

ABC ISOLATIONS
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 Euros
Siège social : ZI – Rue de la Résistance
14400 BAYEUX

ABC ISOLATIONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS ABC ISOLATIONS** relatifs à l'exercice **clos le 30 juin 2022**, 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 « Responsabilité 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 d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous nous sommes assurés, au moyen de test de dénouement, qu'aucune dépréciation complémentaire n'était à constater à la clôture de cet exercice.

Il faut noter que l'exercice clos au 30 juin 2022 porte sur 18 mois.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir les 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 desystématiquement 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 décisionséconomiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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 oule 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 Caen, le 23 décembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
FICADEX JACQUES COLIBERT
Représentée par Monsieur Jacques Colibert
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/22	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation en valeur	Variation en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
Conces & droit simil brev lic	*723*	*723*		
Amort conc&droits simil brev	*-723*	*-723*		
Fonds commercial	25 000	25 000		
Fonds commercial	*25 000*	*25 000*		
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 913	34 256	-5 343	-16
Amenag. agenc. terrains	*35 715*	*35 715*		
Amort.agenc.terrains	*-6 802*	*-1 459*	*-5 343*	*-366*
Installations tech., matériel et outillages indus.	20 497	16 333	4 164	25
Materiel industriel	*50 503*	*33 179*	*17 324*	*52*
Amort materiel industriel	*-30 006*	*-16 846*	*-13 161*	*-78*
Autres immobilisations corporelles	68 443	105 017	-36 575	-35
Inst gene agenc amenag divers	*21 615*	*13 547*	*8 068*	*60*
Materiel de transport	*137 244*	*137 244*		
Mat de bureau & mat informatiq	*6 487*	*4 928*	*1 559*	*32*
Mobilier	*2 583*	*2 583*		
Amor inst.gle.agt.am	*-6 551*	*-3 420*	*-3 131*	*-92*
Amort materiel transport	*-84 904*	*-42 652*	*-42 252*	*-99*
Amort mat bureau informatique	*-5 448*	*-4 629*	*-819*	*-18*
Amortissement mobilier	*-2 583*	*-2 583*		
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés	1 000	900	100	11
Titres immo - autres titres	*1 000*	*900*	*100*	*11*
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**143 853**	**181 506**	**-37 654**	**-21**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	212 830	113 843	98 988	87
Stocks matieres premieres a	*212 830*	*113 843*	*98 988*	*87*
En cours de production (biens et services)	63 907	29 190	34 717	119
Travaux en cours	*63 907*		*63 907*	
Travaux en cours t1		*29 190*	*-29 190*	*-100*
Avances et acomptes versés sur commandes	100	2 400	-2 300	-96
Créances (3)				
Clients (3)	208 416	218 378	-9 962	-5
Clients douteux, litigieux (3)	24 505	24 505		
Provisions pour dépréciations des clients	-13 681	-13 681		
Personnel et comptes rattachés (3)		592	-592	-100
Créances fiscales et sociales (3)	33 260	21 913	11 347	52
Tva payee sur acompte	*11 323*	*5 959*	*5 364*	*90*
Tva sur prestataires	*19 617*	*15 367*	*4 250*	*28*
Credit tva a reporter	*1 652*		*1 652*	
Tva s/fact non parvenues		*586*	*-586*	*-100*
Etat produits a recevoir	*667*		*667*	
Débiteurs divers (3)	20 707	5 354	15 353	287
Disponibilités	34 141	127 141	-93 000	-73
Btp	*25 221*	*113 079*	*-87 858*	*-78*
Societe generale	*8 694*	*14 000*	*-5 306*	*-38*
Caisse en monnaie nationale	*226*	*62*	*164*	*265*
Charges constatées d'avance (3)	3 766	10 309	-6 543	-63
Charges constatees avance	*3 766*	*10 309*	*-6 543*	*-63*
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**587 950**	**539 943**	**48 008**	**9**

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

	Du 01/01/21 Au 30/06/22	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation en valeur	Variation en %
Documentation generale	*988*	*407*	*580*	*142*
Personnel interimaire	*81 233*	*8 788*	*72 445*	*824*
Honoraires	*5 100*	*3 200*	*1 900*	*59*
Honoraires comptabilite	*13 082*	*11 887*	*1 195*	*10*
Honoraires avocats	*3 268*	*2 033*	*1 236*	*61*
Frais d'actes & contentieux	*140*	*421*	*-281*	*-67*
Divers	*1 864*	*246*	*1 618*	*658*
Annonces & insertions	*12 927*	*8 257*	*4 670*	*57*
Cadeaux a la clientele	*12*		*12*	
Catalogues et imprimes	*752*	*4 126*	*-3 374*	*-82*
Divers pourboires dons courant	*1 177*		*1 177*	
Transports sur achats	*580*	*1 346*	*-766*	*-57*
Voyages et deplacements	*1 101*	*524*	*577*	*110*
Missions	*1 770*	*454*	*1 315*	*290*
Receptions	*1 401*	*94*	*1 308*	
Affranchissements	*1 640*	*794*	*846*	*107*
Telephone fixe	*6 808*	*4 558*	*2 251*	*49*
Comm.frais s/emission emprunts		*841*	*-841*	*-100*
Aut frais & commiss sur prest	*4 104*	*2 742*	*1 362*	*50*
Concours divers (cotisations)	*6 288*	*3 929*	*2 359*	*60*
Impôts, taxes et versements assimilés	8 291	9 346	-1 054	-11
Taxe d'apprentissage	*3 740*	*2 452*	*1 288*	*53*
Partic des employ a form cont	*2 780*	*4 337*	*-1 557*	*-36*
Cet-cotisation fonciere entrep	*1 474*	*979*	*495*	*51*
Cet-cotisation val ajoutee ent	*130*	*253*	*-123*	*-49*
Droit d'enregistr & de timbre	*167*	*1 325*	*-1 157*	*-87*
Salaires et traitements	557 742	344 506	213 236	62
Remunerations du personnel	*527 754*	*344 506*	*183 247*	*53*
Salaires apprentis	*6 783*		*6 783*	
Indemnites et avantages divers	*23 206*		*23 206*	
Charges sociales	279 260	195 758	83 501	43
Cotisations a l' urssaf	*115 213*	*74 334*	*40 879*	*55*
Cotisations mutuelles	*9 721*	*6 637*	*3 084*	*46*
Cotiis caisses de retraite	*40 262*	*23 567*	*16 694*	*71*
Cotisations autres org.sociaux	*100 084*	*63 587*	*36 497*	*57*
Medecine travail pharmacie	*2 812*	*1 744*	*1 068*	*61*
Aures charges de personnel	*11 168*	*25 888*	*-14 720*	*-57*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	64 705	34 384	30 321	88
Dot amort s/immo corporelles	*64 705*	*34 384*	*30 321*	*88*
Autres charges	7 781	305	7 476	
Creances des exo anterieurs	*7 760*		*7 760*	
Char div-gestion courante	*21*	*305*	*-283*	*-93*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 297 881**	**1 402 208**	**895 673**	**64**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-122 343**	**8 913**	**-131 256**	
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	1 486	827	659	80
Int des emprunts & dettes	*1 459*	*827*	*633*	*77*
Int banc & sur operat de finan	*26*		*26*	

S.I.G. RETRAITÉS

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

	Du 01/01/21 Au 30/06/22	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	**2 122 547**	**100**	**1 359 409**	**100**	**763 138**	**56**
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	2 122 547	98	1 359 409	98	763 138	56
+ / - Production stockée	34 717	2	-1 126		35 843	
+ Production immobilisée			21 973	2	-21 973	-100
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**2 157 264**	**100**	**1 380 256**	**100**	**777 009**	**56**
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	**2 157 264**	**100**	**1 380 256**	**100**	**777 009**	**56**
- Matières premières	713 459	33	410 146	30	303 313	74
- Sous-traitance (directe)	196 252	9	180 903	13	15 349	8
MARGE DE PRODUCTION	**1 247 553**	**58**	**789 206**	**57**	**458 347**	**58**
MARGE BRUTE TOTALE	**1 247 553**	**59**	**789 206**	**58**	**458 347**	**58**
- Autres achats	64 666	3	27 753	2	36 913	133
- Charges externes	405 725	19	199 107	15	206 618	104
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**777 162**	**37**	**562 346**	**41**	**214 816**	**38**
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 291		9 346	1	-1 054	-11
- Salaires et traitements	557 742	26	344 506	25	213 236	62
- Charges sociales	279 260	13	195 758	14	83 501	43
- Cotisations de l'exploitant						
Total	-845 293	-40	-549 610	-40	-295 683	54
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-68 131**	**-3**	**12 736**	**1**	**-80 867**	**-635**
Reprises sur dépréciat., provisions, amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	18 003	1	30 849	2	-12 847	-42
+ Autres produits d'exploitation	271		16		255	
- Dotations amortissements, dépréciations	64 705	3	34 384	3	30 321	88
- Autres charges d'exploitation	7 781		305		7 476	
Total	-54 212	-3	-3 823		-50 389	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-122 343**	**-6**	**8 913**	**1**	**-131 256**	
Opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	1 486		827		659	80
Total	-1 486		-827		-659	80
RÉSULTAT COURANT	**-123 829**	**-6**	**8 087**	**1**	**-131 916**	
+ Produits exceptionnels (1)			13 013	1	-13 013	-100
- Charges exceptionnelles (2)	16 806	1	1 960		14 846	757
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	-16 806	-1	11 053	1	-27 859	-252
RÉSULTAT EXERCICE	**-140 635**	**-7**	**19 140**	**1**	**-159 775**	**-835**
(1) dont produits cessions éléments cédés			*11 750*		*-11 750*	*-100*
(2) dont valeurs comptables éléments cédés						

ANNEXE VARIATION TRÉSORERIE

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

		Du 01/01/21 au 30/06/22	Du 01/01/20 au 31/12/20
Incidence des variations de trésorerie sur opérations d'exploitation			
VARIATION DE L'ACTIF CIRCULANT SUR LES OPÉRATIONS D'EXPLOITATION			
Avances et acomptes versés sur commandes		-2 300,00	-2 211,87
Clients et comptes rattachés		-9 961,95	18 006,36
Etat, TVA, Autres taxes		10 680,35	-11 345,51
Autres créances		15 427,69	1 164,39
Comptes de régularisations		-6 542,69	7 798,28
	Total	**7 303,40**	**13 411,65**
VARIATION DES DETTES SUR LES OPÉRATIONS D'EXPLOITATION			
Avances et acomptes reçus sur commandes		104 637,25	-56 824,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		77 462,29	-42 432,95
Personnel et comptes rattachés		24 669,62	-21 667,73
Organismes sociaux		6 744,81	-2 610,79
Etat, TVA, Autes impôts		539,25	-19 326,13
Autres dettes		-804,01	
Comptes de régularisations			
	Total	**213 249,21**	**-142 862,23**
Flux de trésorerie provenant des opérations d'exploitation		**205 945,81**	**-156 273,88**

	Du 01/01/21 au 30/06/22	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N-1 / N-2
VARIATION DE TRÉSORERIE					
Valeurs mobilères de placement					
Caisse	225,74	61,81	163,93	183,68	-121,87
Disponibilités	33 915,15	127 044,91	-93 129,76	171 892,76	-44 847,85
Concours bancaires courants					
Total	**34 140,89**	**127 106,72**	**-92 965,83**	**172 076,44**	**-44 969,72**

ECHÉANCIER D'EMPRUNTS PLURIANNUEL

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

EMPRUNTS DE L'ENTREPRISE

Date début	Montant du capital	Nombre d'échéances	Taux	06/2022	06/2023	06/2024	06/2025	06/2026	06/2027	Date fin Ex suivants
- 137972C - PGE - 7										janv. 2022
déc. 2020	100 000	1 Annuelle	0,73	100 250						
- 137972 - PRET PGE - 8										déc. 2026
déc. 2021	100 250	48 Mensuelle	0,73	577	13 506	25 859	25 859	25 859	12 930	
- 100036C - BTP BANQUE MASTER - 2										juil. 2022
janv. 2019	20 028	36 Mensuelle	0,45	10 092	561					
- 112311C - EMPRUNT BTP MASTER - 3										mai 2022
nov. 2019	23 000	24 Mensuelle	0,50	16 418						
- 219302100733 - PRET STE GENERAL MATERI										juil. 2024
déc. 2019	40 000	48 Mensuelle	0,85	15 262	10 175	10 175	137			
SG - 100322 - PRET SG PEUGEOT EXPERT - 5										sept. 2024
avr. 2020	27 214	53 Mensuelle	1,00	10 632	7 088	7 088	1 299			
- 117643C - PRET BTP BQ TRAFIC+REMORQUE -										avr. 2023
janv. 2020	21 698	36 Mensuelle	0,60	10 949	6 083					
		TOTAL DES ÉCHÉANCES		164 180	37 413	43 122	27 296	25 859	12 930	
		TOTAL GÉNÉRAL DES ÉCHÉANCES		**164 180**	**37 413**	**43 122**	**27 296**	**25 859**	**12 930**	
		DONT CAPITAL		*162 476*	*36 007*	*42 043*	*26 496*	*25 245*	*12 692*	
		DONT INTÉRÊTS		*1 494*	*985*	*657*	*378*	*193*	*27*	
		DONT ASSURANCES		*211*	*422*	*422*	*422*	*422*	*211*	

IMPRIMES FISCAUX

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ISOLATIONS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)	DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 000
	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'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	38 038
	Report à nouveau	DH	49 495
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-140 635
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	56 897
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	142 483
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	166 554
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	277 474
	Dettes fiscales et sociales	DY	88 345
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	674 906
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	731 803

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont { Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont { 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	401 875
(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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis - SD 2022

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

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ISOLATIONS — Néant ☒ *

Exercice N clos le 30/06/2022

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 **TOTAUX**						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP'A

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058 - A - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SAS ABC ISOLATIONS | Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre) ET ☐ Néant ☐ * | Exercice N, clos le : 30/06/2022

I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE — WA

Cadre : Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)	WG			
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)	RB	)		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	68
Amendes et pénalités	WJ	68	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)						I7	
Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	

Cadre : Régimes particuliers / impositions différées

Moins-values nettes à long terme	- imposées aux taux de 15 % ou de 19 %(12.80 % pour les entreprises à l'IR)	I8
	- imposées aux taux à 0 %	ZN
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	- Plus-values nettes à court terme	WN
	- Plus-values soumises au régime des fusions	WO
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)		XR

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
					TOTAL I	WR	68

II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS 140 635

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*		WT
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l' exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)		WU

Cadre : Régimes particuliers et impositions différées

Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)	WV
	- imposées au taux de 0 %	WH
	- imposées au taux de 19 %	WP
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	WW
	- imputées sur les déficits antérieurs	XB
Autres plus-values imposées aux taux de 19 %		I6
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*		WZ
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A	XA
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)		ZX
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *.		ZY
Majoration d'amortissement*		XD

Cadre : Mesures d'incitation — Agrément sur le bénéfice et exonérations*

Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2		J.E.I. (art.44 sexies A)	L5	XF
			S.I.I.C. (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	
ZFU-TE (art. 44 octies A)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)	XC	
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)	PB	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)								XS

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	YH		XG
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	YC		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	YD		
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL				)	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
					TOTAL II	XH	140 635

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice (I moins II)	XI	
	déficit (II moins I)		XJ 140 567
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*		ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	XO 140 567

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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

(13) **AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ISOLATIONS	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU		Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* du CGI)	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

ABC ISOLATIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : Rue de la Résistance
Zone Industrielle
14400 BAYEUX
482 086 220 RCS CAEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à - 140 635,02 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... - 140 635,02 euros

- En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à ..... - 91 140,39 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 décembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Christian PIQUET

SAS ABC ISOLATIONS

RUE DE LA RESISTANCE

14400 BAYEUX

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

APE : 4329A SIRET : 48208622000019

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président

AGILEVA
10-14 RUE CLAUDE BLOCH
14000 CAEN
Tél :0231477110 E-mail :secretariat.bn@agileva.fr
Association loi 1901 SIRET : 320 837 818 00063 Ape 6920Z

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL	O		
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES	O		

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	4 et 5 ans ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de transport	1 et 5 ans ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel de bureau et informat	3et 5ans ans
- Mobiliers	5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	25 723		
CORPORELLES	Terrains		35 715		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		33 179		17 324
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	13 547		8 068
		Matériel de transport	137 244		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 511		1 559
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	227 196		26 951
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		900		100
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	900		100
		TOTAL GENERAL	253 819		27 051

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			25 723	
CORPORELLES	Terrains				35 715	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				50 503	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			21 615	
		Matériel de transport			137 244	
		Mat. bureau, inform., mobilier			9 070	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			254 147	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 000	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			1 000	
		TOTAL GENERAL			280 870	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		723			723
TOTAL		723			723
Terrains		1 459	5 343		6 802
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		16 846	13 161		30 006
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	3 420	3 131		6 551
	Matériel de transport	42 652	42 252		84 904
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 212	819		8 031
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		71 589	64 705		136 294
TOTAL GENERAL		**72 312**	**64 705**		**137 017**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CRÉDIT-BAIL

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		24 505	24 505	
	Autres créances clients		208 416	208 416	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	32 593	32 593	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	667	667	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		20 707	20 707	
	Charges constatées d'avance		3 766	3 766	
	TOTAUX		**290 654**	**290 654**	

Renvois :
(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 766
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**3 766**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	18 964
Disponibilités	
TOTAL	**18 964**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	100 000	200 000	200 000	100 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 000	20 000	20 000	10 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	38 038	76 075	76 075	38 038
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	30 355	98 989	79 850	49 495
Résultat de l'exercice	**19 140**		**159 775**	**-140 635**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**197 532**	**395 065**	**535 700**	**56 897**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	142 483	36 007	106 476	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		277 474	277 474		
Personnel & comptes rattachés		24 670	24 670		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		31 201	31 201		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	31 240	31 240		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 234	1 234		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		50	50		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**508 352**	**401 875**	**106 476**	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 250
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	162 476
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000937 - SAS ABC ISOLATIONS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 176
Dettes fiscales et sociales	672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**9 848**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Engagement de retraite non significatif compte tenu de l'âge et l'ancienneté des salariés ETAM.
Pour les ouvriers l'engagement de retraite est assuré par la PROBTP.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 240					2 240
Assurances à échoir	1 897					1 897
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	25 380					25 380
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**29 517**					**29 517**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**29 517**					**29 517**