

A.B.E.G.
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 10 000 euros
Siège Social : ZA du Chatenay
85190 BEAULIEU SOUS LA ROCHE

500 822 044 RCS LA ROCHE SUR YON

COMPTES ANNUELS ARRETÉS AU 31 DECEMBRE 2023

"copie certifiée conforme"

Three handwritten signatures in black ink, likely representing the company's legal representatives, are located at the bottom right of the page. The signatures are stylized and overlapping.

Désignation de l'entreprise		SARL A.B.E.G.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ZA du Chatenay 85190 BEAULIEU SOUS LA ROCHE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 0 0 8 2 2 0 4 4 0 0 0 1 1		Néant		☐ *	
				Exercice N clos le,		31/12/2023	
		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	31 576	AG	23 062	8 513
		Fonds commercial (1)	AH	20 000	AI		20 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	256 662	AS	74 040	182 621
		Autres immobilisations corporelles	AT	93 976	AU	73 777	20 198
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	75 000	BE		75 000
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	477 214	BK	170 881	306 333	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	12 663	BM		12 663
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	901	BW		901
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	154 276	BY	4 071	150 204
		Autres créances (3)	BZ	78 974	CA		78 974
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	95 937	CG		95 937
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 846	CI		2 846
TOTAL (III)		CJ	345 599	CK	4 071	341 528	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	822 814	IA	174 953	647 861	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilitations :		Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SARL A.B.E.G.		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000)			DA	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	1 000
	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	215 826
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	126 989
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	353 815
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 obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	165 464
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	38 403
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	51 794
	Dettes fiscales et sociales			DY	37 975
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	409
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	294 046	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	647 861	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	114 929
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

A.B.E.G
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : ZA du Chatenay
85190 BEAULIEU SOUS LA ROCHE
500822044 RCS LA ROCHE SUR YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 2 AVRIL 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 126 989,51 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	126 989,51 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	50 000,00 euros
Soit 50,00 euros par part	
Le solde	76 989,51 euros

En totalité au compte "autres réserves" dont le montant s'élève ainsi à 292 815,82 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 2 avril 2024.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

- 20 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

- 20 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

- 40 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance



Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.B.E.G.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 647 862 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 126 990 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 000			20 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 218	9 359		31 577
Immobilisations incorporelles	42 218	9 359		51 577
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 775	182 320	41 432	256 662
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 167		898	37 269
- Matériel de transport	44 798	5 826		50 623
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 701	684	3 301	6 084
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	207 441	188 830	45 632	350 638
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		75 000		75 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		75 000		75 000
ACTIF IMMOBILISE	249 658	273 189	45 632	477 215

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	9 359	188 830	75 000	273 189
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 359	188 830	75 000	273 189
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		45 632		45 632
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		45 632		45 632

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	20 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	20 000

Un test de dépréciation a par ailleurs été réalisé selon la méthode des coefficients (barème Francis Lefebvre et/ou selon les données statistiques issues des études de cession de fonds de commerce et artisanaux du Grand Ouest réalisées par l'Union des Centres de Gestion Agréés de l'Ouest) et selon des critères de rentabilité économique d'usage dans la profession. Ce test n'a pas révélé de perte de valeur.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 086	1 977		23 063
Immobilisations incorporelles	21 086	1 977		23 063
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	104 236	9 383	39 578	74 041
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 361	4 186	898	23 650
- Matériel de transport	41 870	2 855		44 725
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 216	1 489	3 301	5 403
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	173 683	17 913	43 778	147 818
ACTIF IMMOBILISE	194 768	19 891	43 778	170 881

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 236 097 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	154 277	154 277	
Autres	78 974	78 974	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 846	2 846	
Total	236 097	236 097	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	25 123
Interets courus produits	1 036
Total	26 160

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 255 643 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	165 464	24 751	106 748	33 966
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 794	51 794		
Dettes fiscales et sociales	37 975	37 975		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	409	409		
Produits constatés d'avance				
Total	255 643	114 929	106 748	33 966
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	222 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	56 789			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact. non parvenues	2 744
Int. cour./empr. étb crédit	253
Charges à payer	67
Total	3 064

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charg. const. d avance	2 846		
Total	2 846		

 Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

	31/12/2023
Fabrication d'escaliers et verrières	1 010 230
TOTAL	1 010 230

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 036 Euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4,76 personnes dont 1,53 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	5	
Total	5	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt cmo 185 k€ : Gage sur la commande numérique à hauteur de 180 ke en principal et 36 ke en interets	185 211
Autres engagements donnés	165 211
Total	165 211
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	