Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURGES - 1801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/08/2024 - 3405 - 2010 B 00215 - 522 047 281 - ABCLIMATISATION

ABCLIMATISATION
Société à responsabilité limitée au capital de 225 000 euros
Siège social : 139 CHEMIN DE VILLENEUVE
18000 BOURGES

522 047 281 RCS BOURGES

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 068	1 329	7 739	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	65 248	19 817	45 431	29 393
	Autres immobilisations corporelles	117 958	68 096	49 862	63 327
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	475		475	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 914		5 914	2 939
	TOTAL (II)	**198 662**	**89 242**	**109 420**	**95 659**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	288 980		288 980	282 640
	En-cours de production de biens	84 268		84 268	10 310
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	50 846		50 846	43 761
	Avances et Acomptes versés sur commandes	300		300	834
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	563 087	16 052	547 035	279 773
	Autres créances	126 406		126 406	80 074
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 218		5 218	20 181
	DISPONIBILITES	166 962		166 962	87 805
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 977		11 977	17 251
	TOTAL (III)	**1 298 043**	**16 052**	**1 281 992**	**822 629**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 496 706**	**105 294**	**1 391 412**	**918 288**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 914	2 939
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	225 000	225 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	217 074	169 359
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**71 357**	**92 215**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**535 931**	**487 074**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	221 754	69 796
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 737	2 396
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 361	171 597
	Dettes fiscales et sociales	221 628	177 700
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		9 725
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**855 480**	**431 214**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 391 412**	**918 288**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	71 357,26	92 214,99
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	634 614	431 214
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	887	1 196
(3)	Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 391 412** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 565 362** euros et un total **charges** de **3 494 004** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **71 357** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions 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.

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 EURO.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Faits significatifs de l'exercice

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			9 068			9 068
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			9 068			9 068
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	43 903		21 346			65 248
	Instal., agencement, aménagement divers	16 910		1 200			18 110
	Matériel de transport	79 866		4 909		1 341	83 435
	Matériel de bureau, mobilier	16 413					16 413
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 092		27 455		1 341	183 206
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			475			475
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 939		2 975			5 914
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 939		3 450			6 389
	TOTAL	160 031		39 972		1 341	198 662

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		1 329		1 329
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 329		1 329
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				19 817
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 509	5 308		5 216
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 406	1 811		53 489
	Matériel de transport	39 863	14 963	1 337	9 390
	Matériel de bureau, mobilier	6 594	2 796		
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 372	24 878	1 337	87 913
	TOTAL	64 372	26 207	1 337	89 242

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 914	5 914	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 215	19 215	
	Créances représentatives des titres prêtés	543 871	543 871	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 753	10 753	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	32 260	32 260	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	83 393	83 393	
	Charges constatées d'avances	11 977	11 977	
	TOTAL DES CREANCES	707 384	707 384	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	887	887		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	220 866		220 866	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	409 361	409 361		
	Personnel et comptes rattachés	264	264		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 118	115 118		
	Impôts sur les bénéfices	1 124	1 124		
	Taxes sur la valeur ajoutée	105 122	105 122		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 737	2 737		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	855 480	634 614	220 866	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 200 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 48 042
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 2 737

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**58 957**
Autres créances		**58 957**
PRIME CEE	55 455	
PRODUIT A RECEVOIR	3 502	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	31 416	16 052	31 416	16 052
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**31 416**	**16 052**	**31 416**	**16 052**
	TOTAL GENERAL	**31 416**	**16 052**	**31 416**	**16 052**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		16 052	31 416	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	45,0000	225 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	5 000,00	45,0000	225 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/20
Capital social	225 000				225 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	500	22 000			22 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	169 359	47 715			217 074
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	92 215	(92 215)		71 357	71 357
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	487 074	(22 500)		71 357	535 931

Date de l'assemblée générale		
Dividendes attribués	22 500	
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	22 500	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		464 574
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		464 574
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		48 857

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**3 580**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**887**
INTERETS COURUS A PAYER	887	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 692**
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	2 692	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 977	11 977
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 977

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE				469 690		469 690
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			111 855		111 855
	Redevances Exercice			92 603		92 603
	TOTAL			204 458		204 458
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			74 953		74 953
	entre 1 et 5 ans			257 127		257 127
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			332 080		332 080
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		4
	Ouvriers		19
	TOTAL		23

Annexe libre

ABCLIMATISATION
Société à responsabilité limitée au capital de 225 000 euros
Siège social : 139 CHEMIN DE VILLENEUVE
18000 BOURGES

522 047 281 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2023

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 71 357,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**71 357,26 euros**
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « autres réserves » d'une somme de	78 642,74 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	150 000,00 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 30,00 euros par part	150 000,00 euros

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Dividende global distribué : 22 500,00 euros
soit, par titre : 4,50 euros
Montant global éligible à l'abattement de 40% : 22 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Dividende global distribué : 22 500,00 euros
soit, par titre : 4,50 euros
Montant global éligible à l'abattement de 40% : 22 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Néant

Extrait certifié conforme

Aurélien BAILLY
Gérant

