Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULON - 8305 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/08/2024 - B2024/011764 - 2001 B 01310 - 440 245 298 - ABO-ERG Equipement

Certifié conforme à l'original

Arrêté conforme à l'original

N° 2050-SD 2024

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : ABO-ERG Equipement

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 243 Avenue de Bruxelles 83500 La Seyne sur mer

Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET* : 44024529800011

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	7 171	AG 7 171	
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	16 769	AK 16 769	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	26 000	AO 7 708	18 292
		Constructions	AP	563 424	AQ 80 308	483 116
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 722 115	AS 3 246 548	1 475 567
		Autres immobilisations corporelles	AT	6 639 109	AU 4 133 961	2 505 148
		Immobilisations en cours	AV	4 200	AW	4 200
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	192 172	CV	192 172
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF	446 312	BG	446 312
		Autres immobilisations financières *	BH		BI	
		TOTAL (II)	BJ	12 617 273	BK 7 492 466	5 124 806
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	120 072	BW	120 072
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	184 702	BY	184 702
		Autres créances (3)	BZ	80 023	CA	80 023
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD	906 688	CE	906 688
		Disponibilités	CF	443 419	CG	443 419
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	7 647	CI	7 647
		TOTAL (III)	CJ	1 742 551	CK	1 742 551
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	14 359 824	1A 7 492 466	6 867 357

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 94 772 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

© Sage

N° 2051-SD 2024

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ABO-ERG Equipement — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 110 000)	DA	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	11 000
	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	
	Report à nouveau	DH	3 003 902
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	567 599
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	259 046
	TOTAL (I)	DL	3 951 547
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	2 469 359
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	368 488
	Dettes fiscales et sociales	DY	77 011
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	953
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 915 811
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 867 357

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 161 577
(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.

© Sage

N° 2052-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : ABO-ERG Equipement — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	23 488		FC	23 488
	Production vendue biens *	FD / FE / FF			FF	
	Production vendue services*	FG / FH / FI	2 930 448		FI	2 930 448
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	2 953 936		FL	2 953 936
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	47 633
	Autres produits (1) (11)				FQ	1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 001 570
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	23 488
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	803 012
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	78 997
	Salaires et traitements*				FY	
	Charges sociales (10)				FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)	HS			GA	1 375 105
	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	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 280 601
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	720 969
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	34 787
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	10 297
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	237
	Total des produits financiers (V)				GP	45 321
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	32 408
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	32 408
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	12 913
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	733 882

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N° 2053-SD 2024

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : ABO-ERG Equipement — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 200
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	36 610
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	37 810
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	18 107
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 107
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	19 703
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	185 987
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 084 701
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 517 103
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	567 599

RENVOIS

			Exercice N
(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	1 200
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	276 123
	- Crédit - bail immobilier	HQ	245 930
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	10 000
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	47 633
(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	Exercice N — Produits exceptionnels
VNC DES IMMOBILISATIONS SORTIES	18 107	
PRIX DE CESSION DES IMMOBILISATIONS SORTIES		36 610
REGULARISATIONS FOURNISSEURS		1 200

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

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
REGULARISATIONS FOURNISSEURS		1 200

© Sage

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

ABO-ERG EQUIPEMENT

Achat vente et location de tous biens et droits immobiliers et mobiliers

Annexe

Exercice
du 01/01/2023 au 31/12/2023

Montants en K€

S O M M A I R E

SOMMAIRE 2
1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE 3
1.1 Evénements principaux de l'exercice 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3
1.3 Evénements postérieurs à la clôture 3
1.4 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables 3
2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN 3
2.1 Bilan actif 3
2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux 3
2.1.2 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux 3
2.1.3 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation 4
2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation 4
2.1.5 Crédit-bail – Montants en K€ 5
2.1.6 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées 5
2.1.7 Immobilisations financières – Mouvements principaux 6
2.1.8 Evaluation des stocks 6
2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance 6
2.1.10 Créances douteuses 6
2.1.11 Produits à recevoir 6
2.1.12 Liste des filiales et participations (en K€). 6
2.1.13 Valeurs mobilières de placement 6
2.2 Bilan passif 7
2.2.1 Capital 7
2.2.2 Charges à payer 7
2.2.3 Montant des créances et des dettes d'impôt différé 7
2.2.4 Crédit-bail – montants en K€ 7
2.2.5 Autres dettes - Classement par échéance 8
3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT 8
3.1 Montant du chiffre d'affaire en K€ 8
3.2 Ventilation de l'effectif moyen 8
3.3 Résultat exceptionnel 8
3.4 Transferts de charges 8
3.5 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – Montants en K€ 8
4. ENGAGEMENTS 9
4.1 Engagements mentionnés précédemment 9
5. IDENTITÉ DE LA SOIÉTÉ MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ 9
6. TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ISSU DE LA LIASSE FISCALE 10
7. TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS ISSU DE LA LIASSE FISCALE 11

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Evénements principaux de l'exercice

➔ Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement 2016-07 de l'ANC.

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

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

➔ Néant

1.4 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

➔ Néant

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

➔ Néant

2.1.2 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants en K€	
	Invest. directs	Crédit-bail.
Constructions		
Terrains		
Installations techniques et outillage industriel	227,6	
Agencements	150,9	
Matériel de transport	1 211,4	
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64,7	
Immobilisations corporelles en cours	263,9	

Les principales diminutions concernent :

Matériels de transport pour 178,4 K€ par cessions ou mises hors service.
Matériels de bureau et informatique pour 1,2 K€ par mises au rebut.

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.
Le cerfa 2054-SD de la liasse fiscale est annexé en page 10 du présent document.

2.1.3 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements et aménagements de constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriel	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport (neuf & occasion)	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau & Informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire considéré comme économiquement justifié en fonction de la durée de vie prévue.
Le montant de la dotation aux amortissements de l'exercice se monte à 1 375,1 K€.
Le cerfa 2055-SD de la liasse fiscale est annexé en page 11 du présent document.

2.1.5 Crédit-baux en cours au 31/12 – Montants en K€

	Immobilier	Matériel roulant	Installations, Matériels, outillages
Valeur d'origine	2 750,0	255,0	888,0
Amortissements :			
Cumul exercices antérieurs	308,1	98,9	340,7
Dotation de l'exercice	82,5	51,0	177,6
Valeur nette	2 359,4	105,1	369,7

2.1.6 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées

Nature	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société à un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		192,2
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	184,7	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placements		
Instruments de trésorerie – Actif		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5,9
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1	
Instruments de trésorerie – passif		

Charges financières		
Produits financiers	10,3	

2.1.7 Immobilisations financières – Mouvements principaux

La valeur brute est 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.

2.1.8 Evaluation des stocks

➔ Néant

2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

Toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus.
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.

2.1.10 Créances douteuses

La politique du groupe ABO consiste à provisionner à 100% les factures clients de plus de 6 mois.

2.1.11 Produits à recevoir

Rubrique	Montant en K€
Créances fiscales et sociales Créances clients et comptes rattachés Etat Autres	 38
TOTAL	38

2.1.12 Liste des filiales et participations (en K€).

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SCI Nicerg	275,8	100%	192,2	37,5	18,8	0

2.1.13 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées au coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de **11 000 actions** de **10 euros** de valeur nominale :

	Nombre d'actions	Valeur nominale	Capital en K€
Position début de l'exercice	11 000	10	110
Mouvements :			
Réduction de capital	/		
Augmentation de capital	/		
Position fin de l'exercice	11 000	10	110

2.2.2 Charges à payer

Rubrique	Montant en K€
Dettes fournisseurs	58,9
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	1
TOTAL	59,9

2.2.3 Montant des créances et des dettes d'impôt différé

➔ Néant

2.2.4 Crédit-bail – montants en K€

	Immobilier	Matériel roulant	Installations matériel outillage	Total
Redevances restant à payer				
à 1 an au plus	245,7	51,2	178,7	475,6
à plus d'1 an et 5 ans au plus	982,7	52,8	199,1	1 234,6
À plus de 5 ans	573,2			573,2
Total	**1 801,6**	**104,1**	**377,8**	**2 283,5**
Valeurs résiduelles				
à un an au plus				
à plus d'un an et 5 ans au plus		2,6	8,9	11,4
À plus de 5 ans				
Total		**2,6**	**8,9**	**11,4**
Totaux	**1 801,6**	**106,6**	**386,7**	**2 294,9**

2.2.5 Autres dettes - Classement par échéance

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts	2.469,4	715,1	1.566,0	188,2

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Montant du chiffre d'affaires en K€

Prestations de services	**2.953,9**
Total	2.953,9

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

➔ Néant

3.3 Résultat exceptionnel

Ce résultat s'élève à 19,7 K€ dont un produit net de cessions d'immobilisations de 18,5 K€.

3.4 Transferts de charges

Les transferts de charges sont constitués d'indemnités d'assurances.

3.5 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – Montants en K€

	Résultat Net	Dont : Résultat exceptionnel
Résultat avant impôt	753,6	18,1
Impôt - au taux de droit commun	186,0	4,5
Impôt - sur PVLT		
Résultat après impôt	567,6	13,6

Méthode employée :
Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4. ENGAGEMENTS

4.1 Engagements mentionnés précédemment

Note N°	Intitulés
Cf 2.2.4.	- Crédit-bail

5. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

ABO HOLDING NV, société belge dont le siège est à : Derbystraat 55, 9051Sint-Denijs-Westrem

6. TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ISSU DE LA LIASSE FISCALE

(5) IMMOBILISATIONS — N° 2054-SD 2024

Désignation de l'entreprise : ABD-EPG Equipement — Néant ☐

CADRE A	IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations en début de l'exercice		Augmentations : Cessions à une entreprise française ou étrangère liée au sens de l'article 39 duodecies du CGI		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I			CZ		DS		DV	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II			KD	23 949	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains			KG	26 000	KH		KI	
	Constructions : Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ	563 424	KK		KL	
	Constructions : Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont composants	M2	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont composants	M3	KS	4 494 558	KT		KU	227 557
	Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	582 435	KW		KX	150 691
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de transport *			KY	3 932 441	KZ		LA	1 211 449
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de bureau et matériel informatique, mobilier			LB	476 826	LC		LD	64 739
	Autres immobilisations corporelles : Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ	263 337
	Avances et acomptes			LK		LL		LM	
	TOTAL III			LN	10 479 654	LO		LP	1 914 569
FINANCIERS	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
	Autres participations			8U	292 372	8V		8W	
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U		1V	500 000
	TOTAL IV			LQ	292 372	LR		LS	500 000
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	10 796 975	OH		OJ	2 414 569

CADRE B	IMMOBILISATIONS			Diminutions : par virements de poste à poste	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service en montant brut à une entreprise liée	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		1N		CO	DO	DT
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		1O		LV	LW	1X
CORPORELLES	Terrains		1P		LX	LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre	1Q		MA	MB	MC
	Constructions	Sur sol d'autrui	1R		MD	MF	MI
	Constructions	Installations générales, agencements des constructions	1S		MG	MH	MJ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		1T		MJ	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	1U		MM	MN	MO
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	1V		MP	MQ	MR
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1W		MS	MT	MU
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	1X		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	NA	NB
	Avances et acomptes		NC		ND	NE	NF
	TOTAL III		1V		NG	NH	NI
FINANCIERS	Participations évaluées par mise en équivalence		1Z		OL	M7	OW
	Autres participations		1O		OX	OY	OZ
	Autres titres immobilisés		11		2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		12		2E	2F	2G
	TOTAL IV		13		NJ	NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			14		OK	OL	OM

7. TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS ISSU DE LA LIASSE FISCALE

⑥ AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2024

Désignation de l'entreprise : ABO - KBG Equipement — Néant ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	23 940	PF		PG		PH	23 940
TOTAL I		RK	23 940	RM		RN		RO	23 940
Terrains		PI	6 842	PJ	867	PK		PL	7 708
Constructions	Sur sol propre	PM	60 877	PN	19 431	PO		PQ	80 308
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 610 010	QA	636 538	QB		QC	3 246 548
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	395 463	QE	37 506	QF		QG	432 970
	Matériel de transport	QH	2 518 671	QI	596 632	QJ	160 333	QK	2 954 970
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	663 119	QM	84 131	QN	1 228	QO	746 022
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	6 254 982	QV	1 375 105	QW	161 561	QX	7 468 526
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QN	6 278 922	QP	1 375 105	QQ	161 561	QR	7 492 466

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

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Montant net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissement	M9		N1		N2		NJ		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques, matériel et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles — Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immob. corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immob. corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immob. corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général (NP + NQ + NR)	NW				Total général (NS + NT + NU)	NY			Total général (NW - NY)			NZ		

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 à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

ABO ERG EQUIPEMENT

SOCIETE PAR ACTION SIMPLIFIEE

CAPITAL : 110 000 €UROS

SIEGE SOCIAL

ZI DES PLAYES JEAN MONNET SUD, QUARTIER LA FARLEDE

243 AVENUE DE BRUXELLES, 83500 LA SEYNE SUR MER

440 245 298 RCS TOULON

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DECISION DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Du procès-verbal de la décision unilatérale de l'actionnaire unique du 28 juin 2024 de la société visée en rubrique, il résulte notamment ce qui suit :

L'actionnaire unique, après avoir pris connaissance par la lecture qui lui en a été faite du rapport du Président, statuant sur l'affectation des résultats de l'exercice écoulé et après avoir constaté que la Réserve légale était dotée d'un montant représentant au moins 10% du capital social et que les comptes dudit exercice se soldent par un bénéfice de 567 599 €uros, décide sur la proposition du Président, d'affecter et de répartir ainsi qu'il suit ledit bénéfice, savoir :

- Distribution d'un dividende de 300 000 €uros,

- Le solde, soit la somme de 267 599 €uros en Report à nouveau.

L'actionnaire unique décide que ce dividende de 300 000 €uros, sera mis en paiement à partir d'une date qui sera fixée par le Président, et au plus tard le 30 septembre 2024.

POUR EXTRAIT
LE PRESIDENT
S. GORI

ABO-ERG Equipement

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille

Tél. : +33 (0) 4 91 23 98 00
www.ey.com/fr

ABO-ERG Equipement

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Actionnaire Unique de la société ABO-ERG Equipement,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'actionnaire unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABO-ERG Equipement relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 28 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Xavier Senent

Bilan Actif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ABO-ERG Equipement

Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	7 171	7 171	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 769	16 769	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**23 940**	**23 940**	**0**	**0**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 000	7 708	18 292	19 158
Constructions	563 424	80 308	483 116	502 547
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 722 115	3 246 548	1 475 567	1 884 549
Autres immobilisations corporelles	6 639 109	4 133 961	2 505 148	1 814 449
Immobilisations en cours	4 200		4 200	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**11 954 848**	**7 468 526**	**4 486 322**	**4 220 702**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	192 172		192 172	192 172
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	446 312		446 312	
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**638 484**		**638 484**	**192 172**
ACTIF IMMOBILISÉ	**12 617 273**	**7 492 466**	**5 124 806**	**4 412 874**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	120 072		120 072	
Créances clients et comptes rattachés	184 702		184 702	412 396
Autres créances	80 023		80 023	64 824
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**384 797**		**384 797**	**477 219**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	906 688		906 688	506 498
Disponibilités	443 419		443 419	1 296 906
Charges constatées d'avance	7 647		7 647	7 397
TOTAL disponibilités et divers :	**1 357 754**		**1 357 754**	**1 810 802**
ACTIF CIRCULANT	**1 742 551**		**1 742 551**	**2 288 021**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**14 359 824**	**7 492 466**	**6 867 357**	**6 700 895**

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ABO-ERG Equipement

Devise d'édition €

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	110 000	110 000	110 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			11 000	11 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			3 003 902	2 671 042
Résultat de l'exercice			567 599	504 359
		TOTAL situation nette :	**3 692 500**	**3 296 402**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			259 046	259 046
		CAPITAUX PROPRES	**3 951 547**	**3 555 448**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 469 359	2 732 237
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**2 469 359**	**2 732 237**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			368 488	267 514
Dettes fiscales et sociales			77 011	144 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			953	1 200
		TOTAL dettes diverses :	**446 452**	**413 210**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**2 915 811**	**3 145 447**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**6 867 357**	**6 700 895**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ABO-ERG Equipement

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	23 488		23 488	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 930 448		2 930 448	2 714 144
Chiffres d'affaires nets	**2 953 936**		**2 953 936**	**2 714 144**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			47 633	17 294
Autres produits			1	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 001 570**	**2 731 438**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			23 488	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			803 012	905 272
TOTAL charges externes :			**826 500**	**905 272**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			78 997	65 222
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 375 105	1 209 295
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**1 375 105**	**1 209 295**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			0	3
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 280 601**	**2 179 793**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**720 969**	**551 645**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ABO-ERG Equipement

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**720 969**	**551 645**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	34 787	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 297	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	237	
	45 321	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	32 408	15 029
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	32 408	**15 029**
RÉSULTAT FINANCIER	**12 913**	**(15 029)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**733 882**	**536 616**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 200	1 753
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 610	156 311
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	37 810	**158 064**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 107	27 164
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	18 107	**27 164**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**19 703**	**130 900**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	185 987	163 157
TOTAL DES PRODUITS	**3 084 701**	**2 889 502**
TOTAL DES CHARGES	**2 517 103**	**2 385 143**
BÉNÉFICE OU PERTE	**567 599**	**504 359**

© Sage

ABO-ERG EQUIPEMENT

Achat vente et location de tous biens et droits immobiliers et mobiliers

Annexe

Exercice
du 01/01/2023 au 31/12/2023

Montants en K€

S O M M A I R E

SOMMAIRE 2
1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE 3
1.1 Evénements principaux de l'exercice 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3
1.3 Evénements postérieurs à la clôture 3
1.4 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables 3
2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN 3
2.1 Bilan actif 3
2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux 3
2.1.2 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux 3
2.1.3 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation 4
2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation 4
2.1.5 Crédit-bail – Montants en K€ 5
2.1.6 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées 5
2.1.7 Immobilisations financières – Mouvements principaux 6
2.1.8 Evaluation des stocks 6
2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance 6
2.1.10 Créances douteuses 6
2.1.11 Produits à recevoir 6
2.1.12 Liste des filiales et participations (en K€). 6
2.1.13 Valeurs mobilières de placement 6
2.2 Bilan passif 7
2.2.1 Capital 7
2.2.2 Charges à payer 7
2.2.3 Montant des créances et des dettes d'impôt différé 7
2.2.4 Crédit-bail – montants en K€ 7
2.2.5 Autres dettes - Classement par échéance 8
3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT 8
3.1 Montant du chiffre d'affaire en K€ 8
3.2 Ventilation de l'effectif moyen 8
3.3 Résultat exceptionnel 8
3.4 Transferts de charges 8
3.5 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – Montants en K€ 8
4. ENGAGEMENTS 9
4.1 Engagements mentionnés précédemment 9
5. IDENTITÉ DE LA SOIÉTÉ MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ 9
6. TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ISSU DE LA LIASSE FISCALE 10
7. TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS ISSU DE LA LIASSE FISCALE 11

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Événements principaux de l'exercice

➔ Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement 2016-07 de l'ANC.

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

1.3 Événements postérieurs à la clôture

➔ Néant

1.4 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

➔ Néant

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

➔ Néant

2.1.2 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants en K€	
	Invest. directs	Crédit-bail.
Constructions		
Terrains		
Installations techniques et outillage industriel	227,6	
Agencements	150,9	
Matériel de transport	1 211,4	
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64,7	
Immobilisations corporelles en cours	4,2	

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.
Le cerfa 2054-SD de la liasse fiscale est annexé en page 10 du présent document.

2.1.3 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements et aménagements de constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriel	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport (neuf & occasion)	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau & Informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire considéré comme économiquement justifié en fonction de la durée de vie prévue.
Le montant de la dotation aux amortissements de l'exercice se monte à 1 375,1 K€.
Le cerfa 2055-SD de la liasse fiscale est annexé en page 11 du présent document.

2.1.5 Crédit-baux en cours au 31/12 – Montants en K€

	Immobilier	Matériel roulant	Installations, Matériels, outillages
Valeur d'origine	2 750,0	255,0	888,0
Amortissements :			
Cumul exercices antérieurs	308,1	98,9	340,7
Dotation de l'exercice	82,5	51,0	177,6
Valeur nette	2 359,4	105,1	369,7

2.1.6 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées

Nature	Montant concernant les entreprises	
	Liées	**Avec lesquelles la Société à un lien de participation**
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		192,2
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	184,7	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placements		
Instruments de trésorerie – Actif		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5,9
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1	
Instruments de trésorerie – passif		

Charges financières		
Produits financiers	10,3	

2.1.7 Immobilisations financières – Mouvements principaux

La valeur brute est 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.

2.1.8 Évaluation des stocks

➔ Néant

2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

Toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus.
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.

2.1.10 Créances douteuses

La politique du groupe ABO consiste à provisionner à 100% les factures clients de plus de 6 mois.

2.1.11 Produits à recevoir

Rubrique	Montant en K€
Créances fiscales et sociales Créances clients et comptes rattachés État Autres	 38
TOTAL	38

2.1.12 Liste des filiales et participations (en K€).

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SCI Nicerg	275,8	100%	192,2	37,5	18,8	0

2.1.13 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées au coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de **11 000 actions** de **10 euros** de valeur nominale :

	Nombre d'actions	Valeur nominale	Capital en K€
Position début de l'exercice	11 000	10	110
Mouvements :			
Réduction de capital	/		
Augmentation de capital	/		
Position fin de l'exercice	11 000	10	110

2.2.2 Charges à payer

Rubrique	Montant en K€
Dettes fournisseurs	58,9
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	1
TOTAL	59,9

2.2.3 Montant des créances et des dettes d'impôt différé

➔ Néant

2.2.4 Crédit-bail – montants en K€

	Immobilier	Matériel roulant	Installations matériel outillage	Total
Redevances restant à payer				
à 1 an au plus	245,7	51,2	178,7	475,6
à plus d'1 an et 5 ans au plus	982,7	52,8	199,1	1 234,6
À plus de 5 ans	573,2			573,2
Total	**1 801,6**	**104,1**	**377,8**	**2 283,5**
Valeurs résiduelles				
à un an au plus				
à plus d'un an et 5 ans au plus		2,6	8,9	11,4
À plus de 5 ans				
Total		**2,6**	**8,9**	**11,4**
Totaux	**1 801,6**	**106,6**	**386,7**	**2 294,9**

2.2.5 Autres dettes - Classement par échéance

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts	2.469,4	715,1	1.566,0	188,2

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Montant du chiffre d'affaires en K€

Prestations de services	**2.953,9**
Total	2.953,9

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

➔ Néant

3.3 Résultat exceptionnel

Ce résultat s'élève à 19,7 K€ dont un produit net de cessions d'immobilisations de 18,5 K€.

3.4 Transferts de charges

Les transferts de charges sont constitués d'indemnités d'assurances.

3.5 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – Montants en K€

	Résultat Net	Dont : Résultat exceptionnel
Résultat avant impôt	753,6	18,1
Impôt - au taux de droit commun	186,0	4,5
Impôt - sur PVLT		
Résultat après impôt	567,6	13,6

Méthode employée :
Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4. ENGAGEMENTS

4.1 Engagements mentionnés précédemment

Note N°	Intitulés
Cf 2.2.4.	- Crédit-bail

5. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

ABO HOLDING NV, société belge dont le siège est à : Derbystraat 55, 9051Sint-Denijs-Westrem

6. TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ISSU DE LA LIASSE FISCALE

(5) IMMOBILISATIONS — N° 2054-SD 2024

Désignation de l'entreprise : ABO-ERG Equipement — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	23 940	KE	KF
CORPORELLES	Terrains			KG	26 000	KH	KI
	Constructions — Sur sol propre	Dont Composants L9		KJ	563 424	KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui	Dont Composants M1		KM		KN	KO
	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants M2		KP		KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3		KS	4 494 558	KT	KU 227 557
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	582 435	KW	KX 150 891
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *			KY	3 932 441	KZ	LA 1 211 449
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	876 826	LC	LD 64 735
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ 263 937
	Avances et acomptes			LK		LL	LM
			TOTAL III	LN	10 475 684	LO	LP 1 918 569
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T
	Autres participations			8U	192 172	8V	8W
	Autres titres immobilisés			1P		1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U	1V 500 000
			TOTAL IV	LQ	192 172	LR	LS 500 000
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	10 691 797	ØH	ØJ 2 418 569

CADRE B — IMMOBILISATIONS				Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	LW 23 940	1X
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY 26 000	LZ
	Constructions — Sur sol propre		IQ		MA	MB 563 424	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK 4 722 115	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM	MN 733 325	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP 178 440	MQ 4 965 451	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS 1 228	MT 940 333	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*		IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ 259 737	NA 4 200	NB
	Avances et acomptes		NC		ND	NE	NF
		TOTAL III	IY		NG 439 405	NH 11 954 848	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations		IØ		ØX	ØY 192 172	ØZ
	Autres titres immobilisés		I1		2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E 53 688	2F 446 312	2G
		TOTAL IV	I3		NJ 53 688	NK 638 484	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK 493 093	ØL 12 617 273	ØM

7. TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS ISSU DE LA LIASSE FISCALE

⑥ AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2024

Désignation de l'entreprise : ABO-ERG Equipement — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	23 940	PF		PG		PH	23 940
TOTAL I		RK	23 940	RM		RN		RO	23 940
Terrains		PI	6 842	PJ	867	PK		PL	7 708
Constructions	Sur sol propre	PM	60 877	PN	19 431	PO		PQ	80 308
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 610 010	QA	636 538	QB		QC	3 246 548
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	395 463	QE	37 506	QF		QG	432 970
	Matériel de transport	QH	2 518 671	QI	596 632	QJ	160 333	QK	2 954 970
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	663 119	QM	84 131	QN	1 228	QO	746 022
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	6 254 982	QV	1 375 105	QW	161 561	QX	7 468 526
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	6 278 922	ØP	1 375 105	ØQ	161 561	ØR	7 492 466

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

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst.gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. incorporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immob. incorporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immob. incorporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immob. incorporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général (NP + NQ + NR)	NW				**Total général** (NS + NT + NU)	NY					**Total général** (NW - NY)	NZ		

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 à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	