



Certifié conforme à l'original
Arber BERISHA

Signed by:

Arber BERISHA

E50B70600139415...

SAS AB CLIM

États financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Travaux d'installation d'équipements thermiques
35 RUE PIERRE CARLIER , 95370, MONTIGNY-LES-CORMEILLES
SIREN : 880529581

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>				
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	16 591,03	- 8 403,32	8 187,71	13 498,34
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	74 640,02	- 56 038,93	18 601,09	29 596,83
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	13 102,00		13 102,00	13 102,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	104 333,05	- 64 442,25	39 890,80	56 197,17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>	500,00		500,00	500,00
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	537 390,10		537 390,10	346 789,00
<i>Autres créances (3)</i>	361 496,91		361 496,91	319 448,69
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	209 942,05		209 942,05	
Divers				
<i>Disponibilités</i>	24 985,89		24 985,89	11 055,17
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	11 789,44		11 789,44	13 387,42
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 146 104,39		1 146 104,39	691 180,28
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 250 437,44	- 64 442,25	1 185 995,19	747 377,45

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 500,00	1 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300,00	300,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	58 530,22	58 530,22
Report à nouveau	141 543,48	82 826,50
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	116 057,49	91 716,98
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	317 931,19	234 873,70
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 418,83	12 860,85
Emprunts et dettes financières diverses (3)		9 690,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	725 578,62	226 267,16
Dettes fiscales et sociales	130 648,70	168 705,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 417,85	94 979,88
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	868 064,00	512 503,75
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 185 995,19	747 377,45

(1) Dont à moins d'un an

866 972,23

508 382,55

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Annexe

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : 3 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88 182,11		3 048,94			91 231,05	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	16 591,03					16 591,03	
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	53 611,39					53 611,39	
Autres immobilisations corporelles	17 979,69		3 048,94			21 028,63	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 102,00					13 102,00	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	13 102,00					13 102,00	
Total	101 284,11		3 048,94			104 333,05	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS		3 048,94		3 048,94
Réévaluations				
Acquisitions		3 048,94		3 048,94
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations		3 048,94		3 048,94
VENTILATION DES DIMINUTIONS				
Virements de poste à poste				
Cessions				
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions				

Immobilisations incorporelles

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 086,94	19 355,31		64 442,25
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 092,69	5 310,63		8 403,32
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	32 709,06	9 124,77		41 833,83
Autres immobilisations corporelles	9 285,19	4 919,91		14 205,10
Total	45 086,94	19 355,31		64 442,25

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	13 102,00		13 102,00
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	13 102,00		13 102,00
ACTIF CIRCULANT	910 676,45	910 676,45	
Créances clients et comptes rattachés	537 390,10	537 390,10	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	206 635,28	206 635,28	
Groupes et associés (1)	1 507,26	1 507,26	
Débiteurs divers	153 354,37	153 354,37	
Charges constatées d'avance	11 789,44	11 789,44	
Total	923 778,45	910 676,45	13 102,00

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	341 880,00	107 160,00	234 720,00	219,04
Produits à recevoir - Divers				
Total	341 880,00	107 160,00	234 720,00	219,04

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1500 € décomposé en 1500 titres d'une valeur nominale de 1 €.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	1 500,00					1 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	300,00					300,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	58 530,22					58 530,22
Report à nouveau	82 826,50	58 716,98				141 543,48
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		33 000,00	33 000,00			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	91 716,98	- 91 716,98		116 057,49		116 057,49
Situation nette	234 873,70		33 000,00	116 057,49		317 931,19
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	234 873,70		33 000,00	116 057,49		317 931,19

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTE FINANCIERES	5 418,83	4 327,06	1 091,82	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 418,83	4 327,06	1 091,82	
Emprunts et dettes financières divers				
DETTE FOURNISSEURS	725 578,62	725 578,62		
Fournisseurs et comptes rattachés	725 578,62	725 578,62		
DETTE FISCALES ET SOCIALES	130 648,70	130 648,70		
AUTRE DETTE	6 417,85	6 417,85		
Autres dettes	6 417,85	6 417,85		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	868 064,00	866 972,23	1 091,82	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	558 533,90	158 096,28	400 437,62	253,29
Charges à payer- Divers	175,65	228,39	- 52,74	- 23,09
Total	558 709,55	158 324,67	400 384,88	252,89

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	11 789,44		
Total	11 789,44		

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
<i>Ventes de marchandises</i>	283 500,00		283 500,00
<i>Production vendue - biens</i>			
<i>Production vendue - services</i>	1 620 797,07		1 620 797,07
Chiffre d'affaires net	1 904 297,07		1 904 297,07

Charges et produits d'exploitations et financiers

Résultat financier

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
<i>Produits de participation</i>				
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances</i>				
<i>Autres intérêts de produits assimilés</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIERES				
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	16 565,51	237,49	16 328,02	6 875,25
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	16 565,51	237,49	16 328,02	6 875,25
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 16 565,51	- 237,49	- 16 328,02	6 875,25

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	3 075,00			3 075,00

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	19 655,66	7 172,60	12 483,06	174,04
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 19 655,66	- 7 172,60	- 12 483,06	174,04
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		9 805,55	- 9 805,55	- 100,00
Produits de cession d'éléments d'actifs		17 000,00	- 17 000,00	- 100,00
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital		7 194,45	- 7 194,45	- 100,00
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 19 655,66	21,85	- 19 677,51	- 90 057,25

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Base	À payer / à déduire
IS BRUT	210 761,15	48 440,29
IS au taux réduit (15%)	42 500,00	6 375,00
IS au taux normal (25%)	168 261,15	42 065,29
Plus-values nettes à long terme 15%		
Plus-values nettes à long terme 19%		
TOTAL IS Brut	210 761,15	48 440,29
CRÉANCES		27 141,00
Crédits d'impôts imputés en N		
Carry back antérieur à imputer		
Carry back imputé en N		
Acomptes versés - 1		6 937,00
Acomptes versés - 2		
Acomptes versés - 3		11 157,00
Acomptes versés - 4		9 047,00
IS à payer	210 761,15	21 299,29
Contribution sociale 3,3%		
(- versements déjà effectués)		
CSB		
Contribution sur les revenus locatifs 2,5%		
(- versements déjà effectués)		
CRL		
Montant total à payer ou se faire rembourser	210 761,15	21 299,29

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	184 153,15		184 153,15
Résultat exceptionnel	- 19 655,66		- 19 655,66
Participation des salariés			
Résultat comptable	164 497,49	48 440,00	116 057,49

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	258 889,84
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	258 889,84

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			298 426,39	139 581,00	438 007,39
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs			35 976,96	48 310,54	84 287,50
Dotations théoriques de l'exercice			59 685,28	27 916,20	87 601,48
Total amortissements théoriques			95 662,24	76 226,74	171 888,98
Valeur nette			202 764,15	63 354,26	266 118,41
Cumul des redevances des exercices antérieurs			48 073,85	49 275,72	97 349,57
Redevances payées sur l'exercice			57 773,04	27 786,24	85 559,28
Total redevances payées			105 846,89	77 061,96	182 908,85
Redevances restantes à payer à un an au plus			57 773,04	27 786,24	85 559,28
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus			134 803,76	34 732,80	169 536,56
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer			192 576,80	62 519,04	255 095,84
Valeur résiduelle à un an au plus					
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus			2 609,00	1 185,00	3 794,00
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle			2 609,00	1 185,00	3 794,00

AB CLIM
Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 euros
Siège social : 35 rue Pierre Carlier
95370 MONTIGNY-LÈS-CORMEILLES
880 529 581 RCS PONTOISE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 116 057,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 116 057,49 euros
À titre de dividende global à l'Associé Unique 100 000,00 euros
Soit environ 6,66 euros par action
Le solde 16 057,49 euros
en totalité au crédit du compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 74 587,71 euros.

L'Associée Unique décide également de réaffecter l'intégralité du solde du compte « report à nouveau », s'élevant à 141 543,48 euros, au compte « autres réserves », lequel s'élève désormais à 216 131,19 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Arber BERISHA

Signed by:

E50B70600139415...