ABG CLIMATIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 37, avenue de la Tessoualle,
49300 CHOLET
401 184 189 RCS ANGERS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 SEPTEMBRE 2025
AFFECTATION DU RESULTAT – APPROBATION DES COMPTES
RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 de la manière suivante :

Origine :

☞ Résultat bénéficiaire de ..... 438 061,03 €

Affectation :

☞ A titre de dividendes prioritaire versés
aux 294 actions de préférence AP ..... 81.732,00 €

☞ A titre de dividendes versés
aux 306 actions ordinaires de catégorie O ..... 85.068,00 €

☞ A titre de dividendes supplémentaires
Aux actions de préférence AP et aux actions ordinaires ..... 33.600,00 €

☞ Le solde au compte « Autres réserves » ..... 237.661,03 €

Total affecté ..... 438 061,03 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Il est précisé que les revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 sont éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Le dividende prioritaire unitaire est de 278 euros pour les actions AP (de préférence).
Le dividendes unitaire est de 278 euros pour les actions de catégorie O (ordinaire.
Le dividende unitaire supplémentaire est de 56 euros pour les actions de catégorie AP (de préférence) et de catégorie O (ordinaire)

Les dividendes en numéraire seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES
2021/2022	166.800 €	
2022/2023	200.000 €	
2023/2024	200.400 €	

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

Pour copie certifiée conforme
La Présidence

SAS ABG CLIMATIQUE

37 avenue de la Tessoualle

49300 CHOLET

Exercice clos le : 31 mars 2025

APE : 4322A SIRET : 40118418900033



CABINET GERARD CHESNEAU
34 RUE DU CARTERON
49300 CHOLET

Tél :0241651068
E-mail :cabinet@chesneauetass.com

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/03/25 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/03/24	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	74 004	61 494	12 510		21 271	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				10		9
Terrains						
Constructions	25 910	25 910				
Installations tech., matériel & outillages	248 120	206 741	41 380		55 317	
Autres immobilisations corporelles	1 244 673	863 033	381 641		261 516	
Immobilisations corporelles en cours					13 820	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations	38 864		38 864		38 176	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 638		15 638		11 937	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 647 210**	**1 157 177**	**490 033**	**12**	**402 037**	**11**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				6		6
Matières premières et autres appro	152 507		152 507		180 301	
En-cours de production (biens et services)	85 022		85 022		60 635	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 736		2 736		19 042	1
Créances				48		46
Clients (3)	1 789 388		1 789 388		1 573 797	
Clients douteux, litigieux (3)	2 733	2 285	448		1 980	
Clients factures à établir (3)	23 817		23 817		32 869	
Autres créances (3)	214 298		214 298		152 047	
Fournisseurs débiteurs	3 079		3 079		2 610	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				14		16
Actions propres						
Autres titres	602 010		602 010		601 950	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	769 869		769 869	18	726 745	19
Charges constatées d'avance (3)	101 678		101 678	2	59 765	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 747 138**	**2 285**	**3 744 853**	**88**	**3 411 741**	**89**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**5 394 348**	**1 159 462**	**4 234 886**	**100**	**3 813 778**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

COPIE NON CONFORME A L'ORIGINAL

BILAN - PASSIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PASSIF	Valeurs au 31/03/25	% du passif	Valeurs au 31/03/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	2	100 000	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		34		30
Réserve légale	10 000		10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 447 517		1 119 809	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	438 061	10	528 107	14
SITUATION NETTE	1 995 578	47	1 757 917	46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 995 578**	**47**	**1 757 917**	**46**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	42 034		83 553	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**42 034**	**1**	**83 553**	**2**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	311 895	7	252 770	7
Emprunts et dettes financières diverses (3)	53 676	1	38 373	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 823	1	31 605	1
Fournisseurs	851 616	20	738 863	19
Fournisseurs, factures non parvenues	133 902	3	147 464	4
Dettes fiscales et sociales	518 967	12	554 202	15
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	37 524	1	20 328	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	251 870	6	188 703	5
TOTAL DETTES	**2 197 274**	**52**	**1 972 309**	**52**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**4 234 886**	**100**	**3 813 778**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*202 234*		*161 086*	
(1) Dont à moins d'un an	*1 957 217*		*1 779 617*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	8 997 068	100	9 134 719	100	-137 651	-2
Montant net du chiffre d'affaires	**8 997 068**	**100**	**9 134 719**	**100**	**-137 651**	**-2**
Production stockée	24 387		2 321		22 066	951
Production immobilisée	55 910	1			55 910	
Subventions d'exploitation	22 000				22 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	87 379	1	82 393	1	4 986	6
Autres produits	3 401		8 795		-5 394	-61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**9 190 145**	**102**	**9 228 228**	**101**	**-38 083**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 448 680	38	3 481 114	38	-32 434	-1
Variation de stocks	27 794		-157		27 951	
Autres achats et charges externes	2 489 993	28	2 378 205	26	111 787	5
Impôts, taxes et versements assimilés	72 050	1	68 335	1	3 715	5
Salaires et traitements	1 613 267	18	1 576 169	17	37 098	2
Charges sociales	865 174	10	857 894	9	7 280	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	122 595	1	99 643	1	22 952	23
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	38 182		64 131	1	-25 948	-40
Autres charges	11 218		284		10 935	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**8 688 953**	**97**	**8 525 617**	**93**	**163 335**	**2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**501 193**	**6**	**702 611**	**8**	**-201 418**	**-29**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

		Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	93 152	1	85 177	1	7 975	9
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	59 161	1	36 793		22 368	61
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**152 313**	**2**	**121 970**	**1**	**30 343**	**25**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	5 917		5 605		313	6
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**5 917**		**5 605**		**313**	**6**
RÉSULTAT FINANCIER		**146 395**	**2**	**116 365**	**1**	**30 030**	**26**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**647 588**	**7**	**818 976**	**9**	**-171 388**	**-21**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		446		1 021		-575	-56
Sur opérations en capital		15 583		6 500		9 083	140
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**16 029**		**7 521**		**8 508**	**113**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		5 218		11 067		-5 849	-53
Sur opérations en capital		5 992				5 992	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**11 210**		**11 067**		**143**	**1**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**4 819**		**-3 546**		**8 365**	**236**
Participation des salariés aux résultats		77 783	1	109 711	1	-31 928	-29
Impôt sur les bénéfices		136 563	2	177 612	2	-41 049	-23
TOTAL DES PRODUITS		**9 358 488**	**104**	**9 357 720**	**102**	**768**	
TOTAL DES CHARGES		**8 920 427**	**99**	**8 829 612**	**97**	**90 814**	**1**
Bénéfice ou Perte		**438 061**	**5**	**528 107**	**6**	**-90 046**	**-17**

(3) Dont produits concernant les entités liées 1 942 2 222
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total est de 4 234 885,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 438 061,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/06/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Installations techniques	1 à 10 ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans
- Matériels de transports	3 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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

EN-COURS DE PRODUCTION

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'Immobilisations Incorporelles	**TOTAL**	74 004,12		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	25 909,76		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		244 741,64		3 378,67
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	389 446,25		104 290,10
		Matériel de transport	537 689,48		111 279,58
		Matériel de bureau & mobilier informatique	146 861,14		1 072,50
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		13 820,09		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 358 468,36		220 020,85
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		38 176,00		6 680,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		11 937,00		3 701,25
		TOTAL	50 113,00		10 381,25
		TOTAL GENERAL	1 482 585,48		230 402,10

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			74 004,12	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			25 909,76	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				248 120,31	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			493 736,35	
		Matériel de transport		44 580,04	604 389,02	
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 385,60	146 548,04	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		13 820,09			
	Avances et acomptes					
		TOTAL	13 820,09	45 965,64	1 518 703,48	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			5 992,00	38 864,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				15 638,25	
		TOTAL		5 992,00	54 502,25	
		TOTAL GENERAL	13 820,09	51 957,64	1 647 209,85	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		52 733,17	8 760,93		61 494,10
	TOTAL	52 733,17	8 760,93		61 494,10
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	25 909,76			25 909,76
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		189 424,44	17 316,30		206 740,74
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	343 413,29	19 347,61		362 760,90
	Matériel de transport	352 999,51	65 873,08	44 580,04	374 292,55
	Mat. bureau et informatiq., mob.	116 068,16	11 296,68	1 385,60	125 979,24
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 027 815,16	113 833,67	45 965,64	1 095 683,19
	TOTAL GENERAL	**1 080 548,33**	**122 594,60**	**45 965,64**	**1 157 177,29**

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

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances		9 963,52		7 678,40	2 285,12
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		**9 963,52**		**7 678,40**	**2 285,12**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients	34 130,77	33 799,32	34 130,77		33 799,32
Prov. pour pertes sur marchés à terme	49 422,00	4 383,00	45 570,00		8 235,00
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	**83 552,77**	**38 182,32**	**79 700,77**		**42 034,32**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		38 182,32	87 379,17		
financières					
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	126 765,72	69 734,70	18 167,99	38 863,03
Immobilisations en cours				
TOTAL	**126 765,72**	**69 734,70**	**18 167,99**	**38 863,03**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	98 224,70	18 196,99	116 421,69
Immobilisations en cours			
TOTAL	**98 224,70**	**18 196,99**	**116 421,69**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	11 266,79			11 266,79	689,64			689,64
Immobilisations en cours								
TOTAL	**11 266,79**			**11 266,79**	**689,64**			**689,64**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 638,25		15 638,25
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 733,00	2 733,00	
	Autres créances clients	1 813 204,37	1 813 204,37	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	55 601,00	55 601,00	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	32 624,01	32 624,01	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	129 152,19	129 152,19	
	Charges constatées d'avance	101 678,49	101 678,49	
	TOTAUX	**2 150 631,31**	**2 134 993,06**	**15 638,25**

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

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	101 678,49
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**101 678,49**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 816,61
Autres créances	119 485,11
Disponibilités	34 469,85
TOTAL	**177 771,57**

CAPITAUX PROPRES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600,00	166,67
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	27 428,00			7 982,00	19 446,00	
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**27 428,00**			**7 982,00**	**19 446,00**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	311 895,39	109 661,66	202 233,73	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		985 518,11	985 518,11		
Personnel & comptes rattachés		106 273,00	106 273,00		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		130 209,66	130 209,66		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	263 715,66	263 715,66		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	18 768,81	18 768,81		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		53 676,11	53 676,11		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		37 523,54	37 523,54		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		251 870,26	251 870,26		
	TOTAUX	**2 159 450,54**	**1 957 216,81**	**202 233,73**	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 432,97
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	96 307,85
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	251 870,26
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**251 870,26**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 941,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 901,98
Dettes fiscales et sociales	124 304,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 513,32
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**266 661,64**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ en retraite des ouvriers est pris en charge par la caisse PROBTP.
Pour les ETAM et cadres, suite à la signature d'un contrat du 1er mars 2012, l'indemnité de départ en retraite est partiellement pris en charge par SMABTP.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	14 763,11					14 763,11
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	11 266,79					11 266,79
Contrats de locations financement	31 522,40					31 522,40
TOTAL (1)	**57 552,30**					**57 552,30**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**57 552,30**			**57 552,30**

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires de commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 200 €, ils correspondent aux honoraires factureés au titre du contrôle légal des comptes.

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	31/03/2025	31/03/2024
Personnel salarié :	**47,00**	**47,00**
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise	16,00	16,00
Employés et techniciens		
Ouvriers	29,00	29,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	501 192,67	524 919,67	131 230,00	369 962,67
RÉSULTAT FINANCIER	146 395,41	146 395,41	36 599,00	109 796,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 818,95	5 048,95	1 262,00	3 556,95
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-77 783,00	-109 711,00	-27 428,00	-50 355,00

EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

ABG CLIMATIQUE
SAS au capital de 100 000 euros
Siège social : 37 avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET
401 184 189 RCS ANGERS

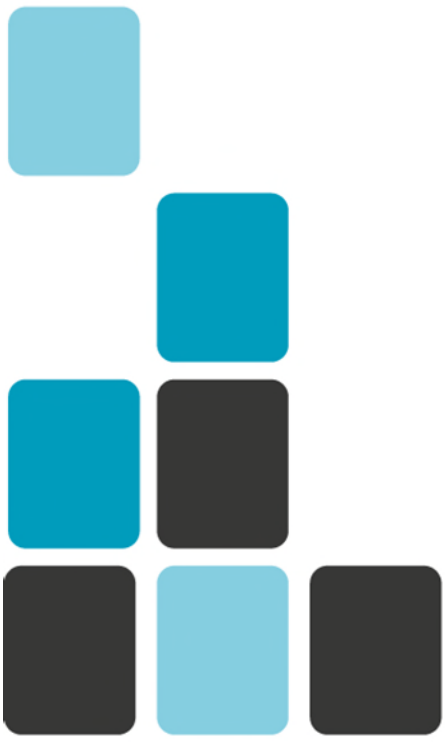
****

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/03/2025

****



Aux associés de la société ABG CLIMATIQUE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABG CLIMATIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2025, 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 avril 2024 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 la Présidente.

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.

Fait à Sèvremoine, le 12 septembre 2025

Signé par Samuel Preaud
Le 12 sept. 2025

Samuel PRÉAUD

doc_40l4
tx_YDL83BX3eAaq

La société ORECO Cholet
Samuel PREAUD
Commissaire aux Comptes

SAS ABG CLIMATIQUE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100 000 Euros

Siège Social : 37 Avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET

RCS ANGERS 401 184 189

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

BILAN - ACTIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ACTIF	Valeurs au 31/03/25			% de l'actif	Valeurs au 31/03/24	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	74 004	61 494	12 510		21 271	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				10		9
Terrains						
Constructions	25 910	25 910				
Installations tech., matériel & outillages	248 120	206 741	41 380		55 317	
Autres immobilisations corporelles	1 244 673	863 033	381 641		261 516	
Immobilisations corporelles en cours					13 820	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations	38 864		38 864		38 176	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 638		15 638		11 937	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 647 210	1 157 177	490 033	12	402 037	11
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				6		6
Matières premières et autres appro	152 507		152 507		180 301	
En-cours de production (biens et services)	85 022		85 022		60 635	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 736		2 736		19 042	1
Créances				48		46
Clients (3)	1 789 388		1 789 388		1 573 797	
Clients douteux, litigieux (3)	2 733	2 285	448		1 980	
Clients factures à établir (3)	23 817		23 817		32 869	
Autres créances (3)	214 298		214 298		152 047	
Fournisseurs débiteurs	3 079		3 079		2 610	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				14		16
Actions propres						
Autres titres	602 010		602 010		601 950	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	769 869		769 869	18	726 745	19
Charges constatées d'avance (3)	101 678		101 678	2	59 765	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 747 138	2 285	3 744 853	88	3 411 741	89
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	5 394 348	1 159 462	4 234 886	100	3 813 778	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PASSIF	Valeurs au 31/03/25	% du passif	Valeurs au 31/03/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	2	100 000	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		34		30
Réserve légale	10 000		10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 447 517		1 119 809	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	438 061	10	528 107	14
SITUATION NETTE	1 995 578	47	1 757 917	46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 995 578	47	1 757 917	46
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	42 034		83 553	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	42 034	1	83 553	2
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	311 895	7	252 770	7
Emprunts et dettes financières diverses (3)	53 676	1	38 373	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 823	1	31 605	1
Fournisseurs	851 616	20	738 863	19
Fournisseurs, factures non parvenues	133 902	3	147 464	4
Dettes fiscales et sociales	518 967	12	554 202	15
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	37 524	1	20 328	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	251 870	6	188 703	5
TOTAL DETTES	2 197 274	52	1 972 309	52
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	4 234 886	100	3 813 778	100
(1) Dont à plus d'un an	*202 234*		*161 086*	
(1) Dont à moins d'un an	*1 957 217*		*1 779 617*	

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	8 997 068	100	9 134 719	100	-137 651	-2
Montant net du chiffre d'affaires	8 997 068	100	9 134 719	100	-137 651	-2
Production stockée	24 387		2 321		22 066	951
Production immobilisée	55 910	1			55 910	
Subventions d'exploitation	22 000				22 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	87 379	1	82 393	1	4 986	6
Autres produits	3 401		8 795		-5 394	-61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 190 145	102	9 228 228	101	-38 083	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 448 680	38	3 481 114	38	-32 434	-1
Variation de stocks	27 794		-157		27 951	
Autres achats et charges externes	2 489 993	28	2 378 205	26	111 787	5
Impôts, taxes et versements assimilés	72 050	1	68 335	1	3 715	5
Salaires et traitements	1 613 267	18	1 576 169	17	37 098	2
Charges sociales	865 174	10	857 894	9	7 280	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	122 595	1	99 643	1	22 952	23
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	38 182		64 131	1	-25 948	-40
Autres charges	11 218		284		10 935	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	8 688 953	97	8 525 617	93	163 335	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	501 193	6	702 611	8	-201 418	-29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	93 152	1	85 177	1	7 975	9
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	59 161	1	36 793		22 368	61
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	152 313	2	121 970	1	30 343	25
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 917		5 605		313	6
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 917		5 605		313	6
RÉSULTAT FINANCIER	146 395	2	116 365	1	30 030	26
RÉSULTAT COURANT avant impôts	647 588	7	818 976	9	-171 388	-21
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	446		1 021		-575	-56
Sur opérations en capital	15 583		6 500		9 083	140
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 029		7 521		8 508	113
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 218		11 067		-5 849	-53
Sur opérations en capital	5 992				5 992	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 210		11 067		143	1
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 819		-3 546		8 365	236
Participation des salariés aux résultats	77 783	1	109 711	1	-31 928	-29
Impôt sur les bénéfices	136 563	2	177 612	2	-41 049	-23
TOTAL DES PRODUITS	9 358 488	104	9 357 720	102	768	
TOTAL DES CHARGES	8 920 427	99	8 829 612	97	90 814	1
Bénéfice ou Perte	438 061	5	528 107	6	-90 046	-17

(3) Dont produits concernant les entités liées 1 942 2 222

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS ABG CLIMATIQUE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100 000 Euros

Siège Social : 37 Avenue de la Tessoualle
49300 CHOLET

RCS ANGERS 401 184 189

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total est de 4 234 885,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 438 061,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/06/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Installations techniques	1 à 10 ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans
- Matériels de transports	3 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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

EN-COURS DE PRODUCTION

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	74 004,12		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	25 909,76		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		244 741,64		3 378,67
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	389 446,25		104 290,10
		Matériel de transport	537 689,48		111 279,58
		Matériel de bureau & mobilier informatique	146 861,14		1 072,50
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		13 820,09		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 358 468,36		220 020,85
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		38 176,00		6 680,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		11 937,00		3 701,25
		TOTAL	50 113,00		10 381,25
		TOTAL GENERAL	1 482 585,48		230 402,10

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			74 004,12	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			25 909,76	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				248 120,31	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			493 736,35	
		Matériel de transport		44 580,04	604 389,02	
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 385,60	146 548,04	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		13 820,09			
	Avances et acomptes					
		TOTAL	13 820,09	45 965,64	1 518 703,48	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			5 992,00	38 864,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				15 638,25	
		TOTAL		5 992,00	54 502,25	
		TOTAL GENERAL	13 820,09	51 957,64	1 647 209,85	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		52 733,17	8 760,93		61 494,10
TOTAL		52 733,17	8 760,93		61 494,10
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	25 909,76			25 909,76
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		189 424,44	17 316,30		206 740,74
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	343 413,29	19 347,61		362 760,90
	Matériel de transport	352 999,51	65 873,08	44 580,04	374 292,55
	Mat. bureau et informatiq., mob.	116 068,16	11 296,68	1 385,60	125 979,24
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 027 815,16	113 833,67	45 965,64	1 095 683,19
TOTAL GENERAL		1 080 548,33	122 594,60	45 965,64	1 157 177,29

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

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	9 963,52		7 678,40	2 285,12
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	9 963,52		7 678,40	2 285,12

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients	34 130,77	33 799,32	34 130,77		33 799,32
Prov. pour pertes sur marchés à terme	49 422,00	4 383,00	45 570,00		8 235,00
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	83 552,77	38 182,32	79 700,77		42 034,32
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		38 182,32	87 379,17		
financières					
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs corporelles Immobilisations en cours	126 765,72	69 734,70	18 167,99	38 863,03
TOTAL	126 765,72	69 734,70	18 167,99	38 863,03

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs. corporelles Immobilisations en cours	98 224,70	18 196,99	116 421,69
TOTAL	98 224,70	18 196,99	116 421,69

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor. Terrains Constructions Inst. matériels, outillages Autres immobs. corpor. Immobilisations en cours	11 266,79			11 266,79	689,64			689,64
TOTAL	11 266,79			11 266,79	689,64			689,64

ACTIF CIRCULANT

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		15 638,25		15 638,25
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 733,00	2 733,00	
	Autres créances clients		1 813 204,37	1 813 204,37	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	55 601,00	55 601,00	
		Taxe sur la valeur ajoutée	32 624,01	32 624,01	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		129 152,19	129 152,19	
	Charges constatées d'avance		101 678,49	101 678,49	
	TOTAUX		2 150 631,31	2 134 993,06	15 638,25

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	101 678,49
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	101 678,49

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 816,61
Autres créances	119 485,11
Disponibilités	34 469,85
TOTAL	177 771,57

CAPITAUX PROPRES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600,00	166,67
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	27 428,00			7 982,00	19 446,00	
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	27 428,00			7 982,00	19 446,00	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	311 895,39	109 661,66	202 233,73	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		985 518,11	985 518,11		
Personnel & comptes rattachés		106 273,00	106 273,00		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		130 209,66	130 209,66		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	263 715,66	263 715,66		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	18 768,81	18 768,81		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		53 676,11	53 676,11		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		37 523,54	37 523,54		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		251 870,26	251 870,26		
TOTAUX		2 159 450,54	1 957 216,81	202 233,73	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 432,97
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	96 307,85
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	251 870,26
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	251 870,26

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 941,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 901,98
Dettes fiscales et sociales	124 304,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 513,32
TOTAL DES CHARGES À PAYER	266 661,64

ENGAGEMENTS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ en retraite des ouvriers est pris en charge par la caisse PROBTP.
Pour les ETAM et cadres, suite à la signature d'un contrat du 1er mars 2012, l'indemnité de départ en retraite est partiellement pris en charge par SMABTP.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	14 763,11					14 763,11
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	11 266,79					11 266,79
Contrats de locations financement	31 522,40					31 522,40
TOTAL (1)	57 552,30					57 552,30

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	57 552,30					57 552,30

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires de commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 200 €, ils correspondent aux honoraires factureés au titre du contrôle légal des comptes.

LES EFFECTIFS

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

LES EFFECTIFS

	31/03/2025	31/03/2024
Personnel salarié :	47,00	47,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise	16,00	16,00
Employés et techniciens		
Ouvriers	29,00	29,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS ABG CLIMATIQUE

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	501 192,67	524 919,67	131 230,00	369 962,67
RÉSULTAT FINANCIER	146 395,41	146 395,41	36 599,00	109 796,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 818,95	5 048,95	1 262,00	3 556,95
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-77 783,00	-109 711,00	-27 428,00	-50 355,00