ABC DU CHAUD ET FROID

BILAN ACTIF

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF	Valeurs au 30/06/24			Valeurs au 30/06/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 582,00	1 041,42	540,58	476,26
Fonds commercial (1)	40 000,00		40 000,00	40 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	31 593,38	29 063,28	2 530,10	6 004,62
Autres immobilisations corporelles	78 455,82	52 744,81	25 711,01	28 740,59
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	12 903,00		12 903,00	12 903,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 953,00		5 953,00	5 953,00
TOTAL (I)	**170 487,20**	**82 849,51**	**87 637,69**	**94 077,47**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	121 765,28		121 765,28	161 208,77
En-cours de production (biens et services)	6 285,97		6 285,97	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	122 868,88		122 868,88	86 753,69
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	15 170,10		15 170,10	22 124,66
Autres créances (3)	17 075,38		17 075,38	35 343,09
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	479 419,59		479 419,59	446 833,22
Charges constatées d'avance (3)	16 852,24		16 852,24	8 103,02
TOTAL (II)	**779 437,44**		**779 437,44**	**760 366,45**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**949 924,64**	**82 849,51**	**867 075,13**	**854 443,92**

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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ABC DU CHAUD ET FROID

BILAN PASSIF

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF	Valeurs au 30/06/24	Valeurs au 30/06/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000,00)	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	389 248,25	350 657,88
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**72 506,70**	**68 590,37**
SITUATION NETTE	472 754,95	430 248,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**472 754,95**	**430 248,25**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 938,00	99 626,72
Emprunts et dettes financières diverses (3)	30 003,98	30 003,98
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 066,06	48 847,77
Fournisseurs	110 568,11	151 992,61
Fournisseurs, factures non parvenues	40 921,38	12 252,75
Dettes fiscales et sociales	80 891,55	74 785,57
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	7 931,10	6 686,27
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**394 320,18**	**424 195,67**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**867 075,13**	**854 443,92**
(1) Dont à plus d'un an	*37 669,83*	*68 658,47*
(1) Dont à moins d'un an	*301 584,29*	*306 689,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE

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 30/06/2024 dont le total est de 867 075,13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 72 506,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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 :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/06/2024 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 :

Les coûts d'emprunts 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.

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.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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 :

Les coûts d'emprunts 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.

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	De 5 à 8 ans
- Autres immo. corporelles	De 5 à 7 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 d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

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.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
APPLIQ FROID	40 000,00			40 000,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**40 000,00**			**40 000,00**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	40 000,00			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

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**	41 387,00		195,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		35 648,46		479,90
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	17 019,19		
		Matériel de transport	32 132,49		3 866,58
		Matériel de bureau & mobilier informatique	23 513,61		2 890,95
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	108 313,75		7 237,43
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		12 903,00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 953,00		
		TOTAL	18 856,00		
		TOTAL GENERAL	168 556,75		7 432,43

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**			41 582,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 534,98	31 593,38	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			17 019,19	
		Matériel de transport			35 999,07	
		Mat. bureau, inform., mobilier		967,00	25 437,56	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		5 501,98	110 049,20	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				12 903,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				5 953,00	
		TOTAL			18 856,00	
		TOTAL GENERAL		5 501,98	170 487,20	

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

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		910,73	130,68		1 041,41
	TOTAL	910,73	130,68		1 041,41
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		29 643,83	2 216,22	2 796,78	29 063,27
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 232,33	1 701,93		6 934,26
	Matériel de transport	22 117,18	4 566,80		26 683,98
	Mat. bureau et informatiq., mob.	16 575,26	3 518,38	967,00	19 126,64
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	73 568,60	12 003,33	3 763,78	81 808,15
	TOTAL GENERAL	**74 479,33**	**12 134,01**	**3 763,78**	**82 849,56**

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					

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	121 567,53	57 478,92	20 734,20	43 354,41
Immobilisations en cours				
TOTAL	**121 567,53**	**57 478,92**	**20 734,20**	**43 354,41**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	105 233,74	18 646,74	123 880,48
Immobilisations en cours			
TOTAL	**105 233,74**	**18 646,74**	**123 880,48**

	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.	12 335,56	9 731,43		22 066,99	1 954,23	6 324,91		8 279,14
Immobilisations en cours								
TOTAL	**12 335,56**	**9 731,43**		**22 066,99**	**1 954,23**	**6 324,91**		**8 279,14**

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	161 208,77	121 765,28	161 208,77	121 765,28
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens		6 285,97		6 285,97
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**161 208,77**	**128 051,25**	**161 208,77**	**128 051,25**

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		5 953,00		5 953,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		138 038,98	138 038,98	
	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			
		Taxe sur la valeur ajoutée	14 713,72	14 713,72	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		2 361,66	2 361,66	
	Charges constatées d'avance		16 852,24	16 852,24	
	TOTAUX		**177 919,60**	**171 966,60**	**5 953,00**

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)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		16 852,24
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**16 852,24**

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		15 170,10
Autres créances		2 113,14
Disponibilités		1 286,71
	TOTAL	**18 569,95**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 10 000 €.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100,00	100,00

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	68 938,00	31 268,17	37 669,83	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		151 489,49	151 489,49		
Personnel & comptes rattachés		38 163,17	38 163,17		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		31 807,19	31 807,19		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 128,00	1 128,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 185,69	8 185,69		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 607,50	1 607,50		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		30 003,98	30 003,98		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		7 931,10	7 931,10		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**339 254,12**	**301 584,29**	**37 669,83**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 30 621,44

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

LES EFFECTIFS

	30/06/2024	30/06/2023
Personnel salarié :	**12,00**	**16,00**
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	11,00
Ouvriers	5,00	4,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		